



*Restaurant Pakhuset Svaneke ApS
Brænderigængen 3
3740 Svaneke*

CVR-nummer: 31947839

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2017 til 31. december 2017*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *7/2* 2018

Jacob Borup Turman
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Restaurant Pakhuset Svaneke ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svaneke, den 6/2 2018

Direktion


Jacob Borup Tørrman

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Restaurant Pakhuset Svaneke ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Pakhuset Svaneke ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 6/2 2018

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Restaurant Pakhuset Svaneke ApS
Brænderigængen 3
3740 Svaneke

Telefon: 56 49 65 85
E-mail: post@restaurantpakhuset.dk

CVR-nr.: 31 94 78 39
Hjemsted: Bornholms Regionskommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Jacob Borup Turman

Pengeinstitut Nordea Bank A/S
Store Torv 16 - 18
3700 Rønne

Revisor Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam Anders Kofoed

Arne Olsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er i lighed med tidligere år restaurationsdrift.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 59, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.724, og en egenkapital på t.kr. 560.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018

Der forventes en uændret eller stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2018.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Restaurant Pakhuset Svaneke ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger vedrører omkostninger til udlejningsejendomme.

Finansielle indtægter og omkostninger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Udlejningsejendomme	50 år	0 %
Goodwill	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.387.743	2.237
1 Personalemkostninger.....	-1.831.929	-1.765
2 Afskrivninger.....	-285.354	-316
Andre driftsomkostninger.....	-112.321	-51
DRIFTSRESULTAT	158.139	105
Andre finansielle omkostninger	-82.528	-73
RESULTAT FØR SKAT	75.611	32
3 Skat af årets resultat.....	-16.710	-7
ÅRETS RESULTAT	58.901	25
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	58.901	25
DISPONERET I ALT	58.901	25

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
 AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
4 Goodwill.....	130.000	260
Immaterielle anlægsaktiver	130.000	260
5 Grunde og bygninger.....	1.603.220	1.301
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	296.554	375
Materielle anlægsaktiver.....	1.899.774	1.676
Deposita.....	336.294	336
Finansielle anlægsaktiver.....	336.294	336
ANLÆGSAKTIVER.....	2.366.068	2.272
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	22.500	24
Varebeholdninger	22.500	24
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	53.500	26
Andre tilgodehavender	11.000	8
Periodeafgrænsningsposter.....	27.249	29
Tilgodehavender	91.749	63
Likvide beholdninger	243.642	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	357.891	87
AKTIVER	2.723.959	2.359

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital	250.000	250
Overført resultat.....	310.185	251
6 EGENKAPITAL.....	560.185	501
Hensættelse til udskudt skat	49.769	78
HENSATTE FORPLIGTELSER	49.769	78
Udlån selskabsdeltagere og ledelse	325.699	325
Prioritetsgæld.....	1.161.649	710
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.487.348	1.035
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	62.900	31
Kreditinstitutter	0	209
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	136.844	137
8 Selskabsskat.....	45.526	0
Anden gæld.....	381.387	368
Kortfristede gældsforpligtelser	626.657	745
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.114.005	1.780
PASSIVER	2.723.959	2.359
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	5	5
Lønninger	1.702.851	1.665
Pensioner	46.159	26
Andre omkostninger til social sikring	82.919	74
	<u>1.831.929</u>	<u>1.765</u>
2 Afskrivninger		
Mindre nyanskaffelser	18.871	56
Goodwill	130.000	130
Bygninger	32.691	27
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.792	103
	<u>285.354</u>	<u>316</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	45.526	0
Regulering af udskudt skat	-28.816	7
	<u>16.710</u>	<u>7</u>

NOTER

		Goodwill
4 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		1.300.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
		<hr/>
Kostpris 31. december 2017		1.300.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-1.040.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		-130.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		-1.170.000
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		130.000
		<hr/> <hr/>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	1.327.543	1.053.241
Tilgang i årets løb	334.919	24.238
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	1.662.462	1.077.479
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-26.551	-677.135
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-32.691	-103.790
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-59.242	-780.925
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	1.603.220	296.554
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	250.000	0	250.000
Overført resultat.....	251.284	58.901	310.185
	<u>501.284</u>	<u>58.901</u>	<u>560.185</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Udlån selskabsdeltagere og ledelse	325.059	325.699	0	0
Prioritetsgæld	740.861	1.224.549	62.900	-894.000
	<u>1.065.920</u>	<u>1.550.248</u>	<u>62.900</u>	<u>-894.000</u>

	2017	2016 kr. 1000
8 Selskabsskat		
Skat af årets resultat.....	45.526	0
	<u>45.526</u>	<u>0</u>

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der deponeret løsøre pantebrev t.kr. 600 i selskabets driftsmateriel og inventar til bogført værdi t.kr. 296.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er lyst pant på t.kr. 1.225 i grunde og bygninger, med en bogført værdi pr. 31. december 2017 på t.kr. 1.274