



*Restaurant Pakhuset Svaneke ApS  
Brænderigængen 3  
3740 Svaneke*

*CVR-nummer: 31947839*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2016 til 31. december 2016*

**(8. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/4 2017

  
Jacob Borup Turman  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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 22/5 2017

**Direktion**

Jacob Borup Tammann



**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 2016 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 Etske 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 25/3 2017

**Rønne Revision I/S**

Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Anders Koføed  
statsautoriseret revisor  
FSR - danske revisorer

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Restaurant Pakhuset Svaneke ApS  
Brænderigænet 3  
3740 Svaneke

Telefon: 56 49 65 85  
E-mail: [post@restaurantpakhuset.dk](mailto: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. 25, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.361, og en egenkapital på t.kr. 501.

### **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 2017**

Der forventes en uændret eller stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2017.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Restaurant Pakhuset Svaneke ApS for 2016 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, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

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 indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.235.724</b>	<b>2.179</b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.765.245	-1.643
2 Afskrivninger.....	-313.888	-277
Andre driftsomkostninger.....	-51.055	-17
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>105.536</b>	<b>242</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-73.164	-54
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>32.372</b>	<b>188</b>
3 Skat af årets resultat.....	-7.262	-39
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>25.110</b>	<b>149</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	25.110	149
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>25.110</b>	<b>149</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
 AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
4 Goodwill .....	260.000	390
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>260.000</b>	<b>390</b>
5 Grunde og bygninger .....	1.300.992	1.328
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	376.106	344
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.677.098</b>	<b>1.672</b>
Deposita .....	336.294	336
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>336.294</b>	<b>336</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>2.273.392</b>	<b>2.398</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	23.925	21
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>23.925</b>	<b>21</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	26.000	11
Andre tilgodehavender .....	8.484	0
Periodeafgrænsningsposter .....	28.935	29
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>63.419</b>	<b>40</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>87.344</b>	<b>61</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>2.360.736</b>	<b>2.459</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	250.000	250
Overført resultat.....	251.284	226
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>501.284</b>	<b>476</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	78.585	71
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>78.585</b>	<b>71</b>
Udlån selskabsdeltagere og ledelse.....	325.059	325
Prioritetsgæld.....	709.460	771
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.034.519</b>	<b>1.096</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	31.400	0
Kreditinstitutter.....	209.079	275
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	137.163	119
Anden gæld.....	368.706	422
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>746.348</b>	<b>816</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>1.780.867</b>	<b>1.912</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>2.360.736</b>	<b>2.459</b>
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	5	5
Lønninger.....	1.665.140	1.533
Pensioner .....	25.746	35
Andre omkostninger til social sikring.....	74.359	75
	<u>1.765.245</u>	<u>1.643</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Mindre nyanskaffelser .....	55.968	53
Goodwill .....	130.000	130
Bygninger .....	26.551	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	101.369	94
	<u>313.888</u>	<u>277</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	7.262	39
	<u>7.262</u>	<u>39</u>

NOTER

	Goodwill	
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....		1.300.000
Tilgang i årets løb .....		0
Afgang i årets løb.....		0
		<hr/>
Kostpris 31. december 2016		1.300.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-910.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger .....		-130.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		-1.040.000
		<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>		<b>260.000</b>
		<hr/> <hr/>
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	1.327.543	918.241
Tilgang i årets løb .....	0	135.000
Afgang i årets løb.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	1.327.543	1.053.241
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	0	-575.765
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-26.551	-101.370
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-26.551	-677.135
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>1.300.992</b>	<b>376.106</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	250.000	0	250.000
Overført resultat.....	226.174	25.110	251.284
	<u>476.174</u>	<u>25.110</u>	<u>501.284</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Udlån selskabsdeltagere og ledelse.....	325.059	325.059	0	0
Prioritetsgæld .....	771.132	740.860	31.400	-606.000
	<u>1.096.191</u>	<u>1.065.919</u>	<u>31.400</u>	<u>-606.000</u>

**8 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.

**9 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. 376.