

# **RESTAURANT UNICO ApS**

Ny Moesgårdvej 50  
8270 Højbjerg

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**15/06/2019**

**Niels Anders Højmark Udengaard**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            RESTAURANT UNICO ApS  
Ny Moesgårdvej 50  
8270 Højbjerg

CVR-nr:                    32339034  
Regnskabsår:            01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for RESTAURANT UNICO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Højbjerg, den 10/06/2019

## **Direktion**

Niels Anders Højmark Udengaard

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive restauration og deraf følgende aktiviteter.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 71.387, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 2.296.427, og en egenkapital på kr. 163.551.

## **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Væsentlige fejlinformationer

Årsrapporten for 2017 indeholder væsentlige fejlinformationer vedrørende debitorer, forudbetalinger fra kunder samt afsat skyldige skatter. Der er korrigeret i sammenligningstal for 2017 der har indvirkning på både resultat, balance og egenkapital.

Årets resultat 2017 er korrigeret med kr. -693.702, balancesummen er korrigeret med kr. -180.118 og egenkapitalen er korrigeret med kr. -693.686.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter primært periodens lejeindtægter.

### Vareforbrug

Vareforbruget omfatter de udgifter, der knytter sig direkte til omsætningens erhvervelse.

### Eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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. Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning lejede lokaler 5 år, restværdi 0 - 20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år, restværdi 0 - 20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

**Tilgodehavender**

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

**Likvide beholdninger**

Kassebeholdning og bankindestående medregnes til den nominelle saldo værdi ultimo.

**Tilgodehavender**

Andre tilgodehavender medregnes til den nominelle værdi. Ingen fordringer anses for uerholdelige.

**Skyldig skat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>5.144.020</b>	<b>4.804.143</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.976.894	-5.058.862
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-26.658	-25.358
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>140.468</b>	<b>-280.077</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	-50.000
Andre finansielle omkostninger .....		-39.335	-32.150
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>101.133</b>	<b>-362.227</b>
Skat af årets resultat .....	2	-29.746	59.616
<b>Årets resultat .....</b>		<b>71.387</b>	<b>-302.611</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		54.000	0
Overført resultat .....		17.387	-302.611
<b>I alt .....</b>		<b>71.387</b>	<b>-302.611</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		329.295	104.100
Indretning af lejede lokaler .....		0	3.017
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>329.295</b>	<b>107.117</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>329.295</b>	<b>107.117</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		102.400	136.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>102.400</b>	<b>136.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		845.554	994.848
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		881.154	363.503
Udskudte skatteaktiver .....		39.870	69.616
Tilgodehavende skat .....		18.000	30.000
Andre tilgodehavender .....		77.325	2.005
Periodeafgrænsningsposter .....		0	75.982
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.861.903</b>	<b>1.535.954</b>
Likvide beholdninger .....		2.829	4.516
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.967.132</b>	<b>1.676.970</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.296.427</b>	<b>1.784.087</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		29.551	12.164
Forslag til udbytte .....		54.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>163.551</b>	<b>92.164</b>
Gæld til banker .....		753.526	536.772
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		566.809	101.607
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		807.908	1.053.544
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		4.633	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.132.876</b>	<b>1.691.923</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.132.876</b>	<b>1.691.923</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.296.427</b>	<b>1.784.087</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv.  kr.</b>	<b>Overført resultat  kr.</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen  kr.</b>	<b>I alt  kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	12.164		92.164
Årets resultat .....		17.387	54.000	71.387
Egenkapital, ultimo .....	80.000	29.551	54.000	163.551

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	4.630.002	4.756.287
Pensionsbidrag	114.138	115.024
Andre omkostninger til social sikring	232.754	187.551
	<u>4.976.894</u>	<u>5.058.862</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	29.746	-59.616
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>29.746</u>	<u>-59.616</u>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Restaurant Vestergade51 ApS for skat koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter for kassekredit og lan ydet til datterselskabet Vestergade 51 ApS.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2018</b>
	21