



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Restaurant Lumskebugten ApS

Esplanaden 21, 1263 København

CVR-nr. 33 64 66 74

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

18.12.16

Erwin Lauterbach
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Restaurant Lumskebugten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

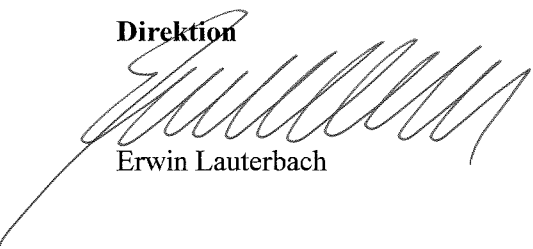
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. december 2016

Direktion



Erwin Lauterbach



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Restaurant Lumskebugten ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Lumskebugten ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 7. december 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Peter Steffen Clausen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Lumskebugten ApS
Esplanaden 21
1263 København

CVR-nr.: 33 64 66 74
Stiftet: 5. maj 2011
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
5. regnskabsår

Direktion

Erwin Lauterbach

Revision

Christensen Kjarulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Modervirksomhed

Lauterbach Holding ApS



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver restaurant, selskabslokaler, catering samt anden beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke være påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke særskilte usikkerheder ved indregning eller måling af aktiver og passiver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.123.862 kr. mod 4.662.548 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 496.689 kr. mod 202.022 kr. sidste år.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Ledelsen anser resultatet for værende som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	5.123.862	4.662.548
1 Personaleomkostninger	-4.135.565	-4.031.003
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-314.931	-331.949
Driftsresultat	673.366	299.596
3 Øvrige finansielle omkostninger	-34.756	-35.435
Resultat før skat	638.610	264.161
4 Skat af årets resultat	-141.921	-62.139
Årets resultat	496.689	202.022
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overføres til overført resultat	0	202.022
Disponeret fra overført resultat	-3.311	0
Disponeret i alt	496.689	202.022



Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
Note		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	0	58.333
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	58.333
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.880	195.281
7	Indretning af lejede lokaler	654.409	696.171
	Materielle anlægsaktiver i alt	811.289	891.452
	Deposita	248.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	248.000	0
	Anlægsaktiver i alt	1.059.289	949.785
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	690.437	582.657
	Varebeholdninger i alt	690.437	582.657
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	368.591	204.280
	Andre tilgodehavender	217.910	188.099
	Periodeafgrænsningsposter	55.303	53.388
	Tilgodehavender i alt	641.804	445.767
	Likvide beholdninger	1.765.420	1.527.635
	Omsætningsaktiver i alt	3.097.661	2.556.059
	Aktiver i alt	4.156.950	3.505.844



Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
Note		kr.	kr.
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	80.000	80.000
9	Overført resultat	1.382.686	1.385.998
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	Egenkapital i alt	1.962.686	1.465.998
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	20.314	11.075
	Hensatte forpligtelser i alt	20.314	11.075
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	132.682	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	132.682	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	655.900	489.764
	Gæld til tilknyttede virksomheder	264.813	497.140
	Selskabsskat	79.689	79.689
	Anden gæld	1.040.866	962.178
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.041.268	2.028.771
	Gældsforpligtelser i alt	2.173.950	2.028.771
	Passiver i alt	4.156.950	3.505.844

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter



Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.877.220	3.839.981
Pensioner	110.869	88.403
Andre omkostninger til social sikring	79.187	74.450
Personaleomkostninger i øvrigt	68.289	28.169
	<u>4.135.565</u>	<u>4.031.003</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	58.333	70.000
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	98.485	96.340
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	158.113	165.609
	<u>314.931</u>	<u>331.949</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	12.269	3.296
Andre finansielle omkostninger	22.487	32.139
	<u>34.756</u>	<u>35.435</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	132.682	79.689
Årets regulering af udskudt skat	9.239	-17.550
	<u>141.921</u>	<u>62.139</u>



Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
5. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2015	350.000	350.000
Afgang i årets løb	-350.000	0
Kostpris 30. juni 2016	0	350.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-291.667	-221.667
Årets afskrivninger	-58.333	-70.000
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	350.000	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	0	-291.667
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	58.333
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	828.044	828.044
Tilgang i årets løb	119.712	0
Kostpris 30. juni 2016	947.756	828.044
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-632.763	-467.154
Årets afskrivninger	-158.113	-165.609
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-790.876	-632.763
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	156.880	195.281
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2015	981.395	957.395
Tilgang i årets løb	56.723	24.000
Kostpris 30. juni 2016	1.038.118	981.395
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-285.224	-188.884
Årets afskrivninger	-98.485	-96.340
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-383.709	-285.224
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	654.409	696.171



Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	1.385.997	1.183.976
Årets overførte overskud eller underskud	-3.311	202.022
	1.382.686	1.385.998
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	500.000	0

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 700 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver, goodwill og lejerettigheder, der står bogført til t.kr. 1.059 pr. 30. juni 2016.

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lauterbach Holding ApS, CVR-nr. 28984685 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Lumskebugten ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

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 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.



Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Restaurant Lumskebugten ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 % vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.