

# **RESTAURANT KULTORVET ApS**

Bakkevej 32  
3460 Birkerød

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

**28/02/2017**

**Marianne Heltoft**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            RESTAURANT KULTORVET ApS  
Bakkevej 32  
3460 Birkerød

CVR-nr:                    33749880  
Regnskabsår:            01/10/2015 - 30/09/2016

**Revisor**                    Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
Hovedgaden 8  
3460 Birkerød  
DK Danmark

CVR-nr:                    15396105  
P-enhed:                    1000916331

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Restaurant Kultorvet ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 22/02/2017

## Direktion

Marianne Heltoft  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Restaurant Kultorvet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Kultorvet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 etiske 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.

Birkerød, 22/02/2017

Erik Hultquist  
Registreret revisor HD/CAND. MERC. AUD.  
Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
CVR: 15396105

# Ledelsesberetning

**Generelt:**

Årsrapporten for 2015/16 indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling på balancetidspunktet samt selskabets resultat i det forløbne år.

**Aktivitet:**

Selskabets aktivitet består i restaurationsdrift.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er vurderet tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret indgået en forligsmæssig aftale med udlejer, hvorefter selskabets årlige husleje er forhøjet med tkr. 160 såvel som selskabet bidrager til fællesomkostninger i lejemålet med en forventelig årsomkostning på tkr. 48. Forliget er indgået med virkning fra 1. april 2016, hvor lejeforhøjelsen med tkr. 160 er fordelt over 4 år med tkr. 40 årligt udover alm. lejereguleringer. Som led i forliget kan tidligst fra 1. april 2022 ske eventuel yderligere lejeregulering efter Erhvervslejelovens bestemmelser.

**Usikkerhed om going concern**

Virksomhedens fortsatte drift er afhængig af, at der kan opnås tilstrækkelig finansiering og tilfredsstillende fremtidige driftsresultater. Det er ledelsens opfattelse, at begge forhold vil kunne opfyldes, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

**Usædvanlige forhold:**

Årsrapporten skønnes ikke at være påvirket af usædvanlige forhold.

**Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Der foreligger ikke usikkerhed ved indregning eller måling.

**Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtrådt betydningsfulde hændelser der væsentligt ændrer billedet af selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2016.

**Den forventede udvikling:**

Selskabet forventer et positivt resultat i regnskabsåret 2016/17. Den forløbne del af regnskabsåret har udviklet sig som forventet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## **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.

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.

## **Omregning af fremmed valuta:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttoresultat:**

Bruttofortjeneste indregnes i resultatopgørelsen som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

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

### **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 postering direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver:**

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Erhvervet goodwill måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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

**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne værdi er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter:**

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

**Egenkapital:**

Foreslået udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.



Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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:**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.117.302</b>	<b>2.661.273</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.766.148	-2.252.932
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-559.546	-631.565
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-208.392</b>	<b>-223.224</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		13.544	8.252
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-164.094	-162.808
Andre finansielle omkostninger .....		-12	-381
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-358.954</b>	<b>-378.161</b>
Skat af årets resultat .....		77.745	84.462
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-281.209</b>	<b>-293.699</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-281.209	-293.699
<b>I alt .....</b>		<b>-281.209</b>	<b>-293.699</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....		0	146.667
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>146.667</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		148.415	561.294
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>148.415</b>	<b>561.294</b>
Deposita .....		67.993	67.183
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>67.993</b>	<b>67.183</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>216.408</b>	<b>775.144</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		115.000	113.679
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>115.000</b>	<b>113.679</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		352.143	338.599
Udskudte skatteaktiver .....		676.760	604.124
Tilgodehavende skat .....		5.109	6.928
Andre tilgodehavender .....		71.498	84.830
Periodeafgrænsningsposter .....		33.125	26.427
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.138.635</b>	<b>1.060.908</b>
Likvide beholdninger .....		572.868	688.118
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.826.503</b>	<b>1.862.705</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.042.911</b>	<b>2.637.849</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-2.563.614	-2.282.405
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-2.483.614</b>	<b>-2.202.405</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		281.336	312.748
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		3.898.868	4.201.227
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		346.321	326.279
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.526.525</b>	<b>4.840.254</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.526.525</b>	<b>4.840.254</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.042.911</b>	<b>2.637.849</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
Lønninger	2.674.155	2.166
Atp	37.126	31
Aer m.v.	46.333	41
Dataløn	8.828	8
Kursus	0	8
Øvrige personaleomkostninger	4.550	0
Refusioner	-4.844	-1
	<b>2.766.148</b>	<b>2.253</b>

## 2. Egenkapital i alt

	<b>Anpartskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo 1/10 2015	80.000	-2.282.405	-2.202.405
Årets resultatdisponering		-281.209	-281.209
<b>Egenkapital 30/9 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>-2.563.614</b>	<b>-2.483.614</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet driver restaurationsvirksomhed.

## 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er afhængig af, at der kan opnås tilstrækkelig finansiering og tilfredsstillende fremtidige driftsresultater. Det er ledelsens opfattelse, at begge forhold vil kunne opfyldes, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med restleasingforpligtelser på tkr. 55.

### Hæftelse i sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Marianne Heltoft Holding ApS og tilknyttede datterselskaber. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og tilknyttede datterselskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders nettoforpligtelse overfor Skat fremgår af moderselskabets balance og udgør 0 tkr. pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 1.455 i opsigelsesperioden som løber til 31. december 2016.