

# RESTAURANT KULTORVET ApS

Bakkevej 32  
3460 Birkerød

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**09/02/2018**

---

**Marianne Heltoft**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

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

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

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

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

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

e-mailadresse:        info@restaurant-jacobsen.dk

CVR-nr:                33749880

Regnskabsår:        01/10/2016 - 30/09/2017

**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 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 09/02/2018

## Direktion

Marianne Heltoft  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Restaurant Kultorvet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Kultorvet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 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, 09/02/2018

Erik Hultquist , mne453  
Registreret revisor HD/CAND.MERC.AUD  
Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
CVR: 15396105

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og

nedskrivninger.

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 klart til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Varebeholdninger

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

## 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

### Udbytte

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

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde 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 forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.480.438</b>	<b>3.117.302</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.764.671	-2.766.148
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-80.853	-559.546
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>634.914</b>	<b>-208.392</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		0	13.544
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-132.007	-164.094
Andre finansielle omkostninger .....		-1.908	-12
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>500.999</b>	<b>-358.954</b>
Skat af årets resultat .....		-107.808	77.745
<b>Årets resultat .....</b>		<b>393.191</b>	<b>-281.209</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		393.191	-281.209
<b>I alt .....</b>		<b>393.191</b>	<b>-281.209</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		67.562	148.415
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>67.562</b>	<b>148.415</b>
Deposita .....		68.765	67.993
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>68.765</b>	<b>67.993</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>136.327</b>	<b>216.408</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		115.000	115.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>115.000</b>	<b>115.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	352.143
Udskudte skatteaktiver .....		689.443	676.760
Tilgodehavende skat .....		0	5.109
Andre tilgodehavender .....		62.627	71.498
Periodeafgrænsningsposter .....		41.854	33.125
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>793.924</b>	<b>1.138.635</b>
Likvide beholdninger .....		730.313	572.868
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.639.237</b>	<b>1.826.503</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.775.564</b>	<b>2.042.911</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-2.170.423	-2.563.614
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-2.090.423</b>	<b>-2.483.614</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		351.006	281.336
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		3.051.732	3.898.868
Skyldig selskabsskat .....		115.382	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		347.867	346.321
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.865.987</b>	<b>4.526.525</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.865.987</b>	<b>4.526.525</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.775.564</b>	<b>2.042.911</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Lønninger	2.667.979	2.674
Sociale omkostninger	90.876	83
Dataløn	8.308	9
Øvrige personaleomkostninger	5.678	5
Refusioner	-8.170	-5
	<u>2.764.671</u>	<u>2.766</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>11</u>	<u>11</u>

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet driver restaurationsvirksomhed.

## 3. 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.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med restleasingforpligtelser på tkr. 31.

### 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.

### Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 1.482 i opsigelsesperioden som løber til 31. december 2017.