



Grillen Group ApS

Lyngbyvej 421, 1. th
2820 Gentofte
CVR-nr. 35471553

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.12.2022

Steffen Herbst Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2021/22	8
Koncernens balance pr. 30.06.2022	9
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021/22	11
Koncernens noter	12
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021/22	15
Modervirksomhedens balance pr. 30.06.2022	16
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021/22	18
Modervirksomhedens noter	19
Anvendt regnskabspraksis	23

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Grillen Group ApS
Lyngbyvej 421, 1. th
2820 Gentofte

CVR-nr.: 35471553
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022
Hjemmeside: www.grillenburgerbar.dk

Bestyrelse

Steffen Herbst Rasmussen, formand
Thomas Wittendorff Rasmussen
Kim Juul

Direktion

Thomas Wittendorff Rasmussen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for Grillen Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 30.12.2022

Direktion

Thomas Wittendorff Rasmussen

direktør

Bestyrelse

Steffen Herbst Rasmussen

formand

Thomas Wittendorff Rasmussen

Kim Juul

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Grillen Group ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Grillen Group ApS for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

Frederik Juhl Hestbæk

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne47807

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Grillen Group driver et restaurantkoncept i segmentet burgerrestaurant, med ønsket om at begå sig i segmentet for casual dining til en overkommelig pris. Ved udgangen af regnskabsåret pr. 30/6 2022 havde gruppen 9 restauranter.

Samtlige restauranter er placeret i separat selskab, men drives med fælles administration fra Grillen Group.

Årets resultat er et underskud på 2.522 t.kr mod et overskud på 135 t.kr. i det foregående år.

På baggrund af covid-19 pandemien ses en negativ påvirkning af både omsætningen og indtjening. Branchen har løbende været pålagt restriktioner, og samtidig oplevet stigende omkostninger på både indkøb og energiforbrug.

Koncernen har i december 2021 åbnet restaurant i Roskilde, som et led i den planlagte ekspansion.

Det har været et hovedfokus at styrke organisation, onboardingproces og oplæring, således at organisationen er klar til at håndtere et langt højere antal besøgende og fortsat ekspansion med nye restauranter, når dette vurderes forsvarligt i forhold til den stigende inflation og det generelt usikre marked.

Regnskabet vurderes af ledelsen som værende utilfredsstillende trods de glædende forhold omkring covid-19 og stigende omkostninger.

Forventet udvikling

Der forventes en omsætningsfremgang i 2022/2023, primært grundet normalisering af drift i eksisterende restauranter. Stigningen baseres primært på udfasning af covid-19 restriktionerne.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	20.739.628	22.392.287
Personaleomkostninger	2	(20.185.575)	(18.060.611)
Af- og nedskrivninger		(2.622.137)	(3.669.448)
Driftsresultat		(2.068.084)	662.228
Andre finansielle indtægter	3	64.241	24.020
Andre finansielle omkostninger	4	(531.627)	(574.455)
Resultat før skat		(2.535.470)	111.793
Skat af årets resultat	5	13.338	23.353
Årets resultat		(2.522.132)	135.146
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(2.522.132)	135.146
Resultatdisponering		(2.522.132)	135.146

Koncernens balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	158.300	106.238
Erhvervede lignende rettigheder		1.466.672	1.051.672
Immaterielle aktiver	6	1.624.972	1.157.910
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.239.500	2.659.976
Indretning af lejede lokaler		5.272.150	3.538.152
Materielle aktiver	8	9.511.650	6.198.128
Deposita		3.272.458	3.441.453
Andre tilgodehavender		3.398.984	2.354.954
Finansielle aktiver	9	6.671.442	5.796.407
Anlægsaktiver		17.808.064	13.152.445
Fremstillede varer og handelsvarer		930.065	857.164
Varebeholdninger		930.065	857.164
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		503.546	347.992
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.065.911	2.873.988
Udskudt skat		355.749	181.319
Andre tilgodehavender		900.165	1.614.987
Periodeafgrænsningsposter		484.787	434.035
Tilgodehavender		3.310.158	5.452.321
Likvide beholdninger		1.186.200	3.914.717
Omsætningsaktiver		5.426.423	10.224.202
Aktiver		23.234.487	23.376.647

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		106.903	106.903
Reserve for udviklingsomkostninger		123.475	82.866
Overført overskud eller underskud		3.991.251	6.553.992
Egenkapital		4.221.629	6.743.761
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.222.792	3.937.699
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	681.450
Anden gæld		400.106	966.213
Langfristede gældsforpligtelser	10	3.622.898	5.585.362
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	10	1.484.618	1.395.541
Bankgæld		3.465.867	40.515
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.630.462	4.740.075
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		52.607	74.406
Skyldige sambeskatningsbidrag		290.565	32.707
Anden gæld		4.328.341	4.764.280
Periodeafgrænsningsposter		137.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser		15.389.960	11.047.524
Gældsforpligtelser		19.012.858	16.632.886
Passiver		23.234.487	23.376.647
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Dattervirksomheder	13		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	106.903	82.866	6.553.992	6.743.761
Overført til reserver	0	40.609	(40.609)	0
Årets resultat	0	0	(2.522.132)	(2.522.132)
Egenkapital ultimo	106.903	123.475	3.991.251	4.221.629

Koncernens noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Koncernens selskaber har i regnskabsåret modtaget kompensation for faste omkostninger på 3.351 t.kr. (4.630 t.kr. i 2020/21) fra COVID-19 kompensationspakkerne. Den modtagne kompensation indregnes under andre driftsindtægter og dermed indgår i bruttofortjeneste/-tab. For regnskabsåret 2020/21 er der modtaget 2.150 t.kr i lønkompensation.

2 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	19.660.518	17.613.290
Pensioner	76.003	100.960
Andre omkostninger til social sikring	449.054	346.361
	20.185.575	18.060.611
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	52	50

3 Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	30.576	23.806
Renteindtægter i øvrigt	31.225	214
Øvrige finansielle indtægter	2.440	0
	64.241	24.020

4 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	20.993	15.755
Renteomkostninger i øvrigt	383.083	471.703
Øvrige finansielle omkostninger	127.551	86.997
	531.627	574.455

5 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ændring af udskudt skat	(565.315)	(22.310)
Regulering vedrørende tidligere år	551.977	(1.043)
	(13.338)	(23.353)

6 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede lignende rettigheder kr.
Kostpris primo	107.188	1.700.000
Tilgange	74.369	650.000
Kostpris ultimo	181.557	2.350.000
Af- og nedskrivninger primo	(950)	(648.328)
Årets afskrivninger	(22.307)	(235.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(23.257)	(883.328)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	158.300	1.466.672

7 Udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter investering i virksomhedens IT-system. Selskabet forventer at udnyttede de afsluttede udviklingsprojekter over en periode på 5 år.

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	8.023.916	12.655.296
Tilgange	2.615.257	3.063.094
Kostpris ultimo	10.639.173	15.718.390
Af- og nedskrivninger primo	(5.363.938)	(9.117.145)
Årets afskrivninger	(1.035.735)	(1.329.095)
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.399.673)	(10.446.240)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.239.500	5.272.150

9 Finansielle aktiver

	Deposita kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	3.441.453	2.354.954
Tilgange	253.105	1.044.030
Afgange	(422.100)	0
Kostpris ultimo	3.272.458	3.398.984
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.272.458	3.398.984

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.484.618	1.395.541	3.222.792
Anden gæld	0	0	400.106
	1.484.618	1.395.541	3.622.898

Anden gæld vedrører de indefrosset feriepenge grundet ny ferielov, og det er derfor usikkert, hvornår disse vil blive betalt.

11 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	18.335.786	21.515.922

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution med ubegrænset hæftelse til fordel for tilknyttede virksomheder for dækning af alle mellemværender mellem tilknyttede virksomheder og disses bankforbindelser.

Til sikkerhed for koncernens bankgæld er der afgivet virksomhedspant i gældsbreve med en samlet hovedstol på 3 mio. kr. der omfatter koncernens anlægsaktiver og omsætningsaktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på 12.570 t.kr.

Til sikkerhed for indgået lejekontrakt i et datterselskab har koncernen afgivet virksomhedspant for nom. 800 t.kr.

Til sikkerhed for indgået lejekontrakt i datterselskab har koncernen stillet bankgaranti for nom. 450 t.kr.

13 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Grillen Nørrebrogade	Gentofte	ApS	100
Grillen Amagerbro	Gentofte	ApS	100
Grillen Chr. Havn	Gentofte	ApS	100
Grillen Århus C	Gentofte	ApS	100
Grillen Vesterbrogade	Gentofte	ApS	100
Grillen Aalborg	Gentofte	ApS	100
Grillen Vejle	Gentofte	ApS	100
Grillen Herning	Gentofte	ApS	100
Grillen Roskilde	Gentofte	ApS	100

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.566.345	5.272.950
Personaleomkostninger	1	(4.563.881)	(4.829.012)
Af- og nedskrivninger	2	(102.727)	(356.093)
Driftsresultat		(1.100.263)	87.845
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.178.953)	344.605
Andre finansielle indtægter	3	180.891	103.558
Andre finansielle omkostninger	4	(528.555)	(471.665)
Resultat før skat		(2.626.880)	64.343
Skat af årets resultat	5	104.748	70.803
Årets resultat		(2.522.132)	135.146
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(2.522.132)	135.146
Resultatdisponering		(2.522.132)	135.146

Modervirksomhedens balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	158.300	106.238
Immaterielle aktiver	6	158.300	106.238
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.176	105.876
Indretning af lejede lokaler		17.284	42.005
Materielle aktiver	8	67.460	147.881
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.174.997	9.274.139
Deposita		89.081	86.827
Andre tilgodehavender		3.398.984	2.354.954
Finansielle aktiver	9	15.663.062	11.715.920
Anlægsaktiver		15.888.822	11.970.039
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.825	22.562
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10	8.559.024	4.821.824
Udskudt skat		293.230	0
Andre tilgodehavender		634.763	792.157
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	453.480
Periodeafgrænsningsposter		191.800	237.541
Tilgodehavender		9.682.642	6.327.564
Likvide beholdninger		52.755	1.189.592
Omsætningsaktiver		9.735.397	7.517.156
Aktiver		25.624.219	19.487.195

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		106.903	106.903
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		159.995	7.759.137
Reserve for udviklingsomkostninger		123.475	82.866
Overført overskud eller underskud		3.831.256	(1.205.145)
Egenkapital		4.221.629	6.743.761
Udskudt skat		0	23.227
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		0	1.154.567
Hensatte forpligtelser		0	1.177.794
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.222.792	3.937.699
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	151.544
Anden gæld		400.106	394.193
Langfristede gældsforpligtelser	11	3.622.898	4.483.436
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	11	1.484.618	1.395.541
Bankgæld		3.465.867	40.515
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.431	255.222
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.298.058	3.588.458
Skyldige sambeskatningsbidrag		151.544	0
Anden gæld		1.160.174	1.802.468
Kortfristede gældsforpligtelser		17.779.692	7.082.204
Gældsforpligtelser		21.402.590	11.565.640
Passiver		25.624.219	19.487.195
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	106.903	7.759.137	82.866	(1.205.145)	6.743.761
Overført til reserver	0	0	40.609	(40.609)	0
Årets resultat	0	(7.599.142)	0	5.077.010	(2.522.132)
Egenkapital ultimo	106.903	159.995	123.475	3.831.256	4.221.629

Modervirksomhedens noter

1 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	4.413.730	4.686.455
Pensioner	76.003	100.960
Andre omkostninger til social sikring	74.148	41.597
	4.563.881	4.829.012
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	9

2 Af- og nedskrivninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	22.307	258.533
Afskrivninger på materielle aktiver	80.420	97.560
	102.727	356.093

3 Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	180.891	103.558
	180.891	103.558

4 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	85.327	33.255
Renteomkostninger i øvrigt	352.718	418.907
Øvrige finansielle omkostninger	90.510	19.503
	528.555	471.665

5 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	0	151.544
Ændring af udskudt skat	(316.457)	(231.133)
Regulering vedrørende tidligere år	211.709	8.786
	(104.748)	(70.803)

6 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
Kostpris primo	107.188
Tilgange	74.369
Kostpris ultimo	181.557
Af- og nedskrivninger primo	(950)
Årets afskrivninger	(22.307)
Af- og nedskrivninger ultimo	(23.257)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	158.300

7 Udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter investering i virksomhedens IT-system. Selskabet forventer at udnyttede de afsluttede udviklingsprojekter over en periode på 5 år.

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	278.497	141.596
Kostpris ultimo	278.497	141.596
Af- og nedskrivninger primo	(172.621)	(99.592)
Årets afskrivninger	(55.700)	(24.720)
Af- og nedskrivninger ultimo	(228.321)	(124.312)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.176	17.284

9 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	1.515.002	86.827	2.354.954
Tilgange	10.500.000	2.254	1.044.030
Kostpris ultimo	12.015.002	89.081	3.398.984
Opskrivninger primo	7.759.137	0	0
Andel af årets resultat	(1.178.953)	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	(5.265.622)	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	(1.154.567)	0	0
Opskrivninger ultimo	159.995	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.174.997	89.081	3.398.984

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

10 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder omfatter mellemregninger mellem koncernens selskaber som har finansieret investeringer i anlægsaktiver mv.

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder forfalder i takt med koncernens selskaber genererer positiv drift og likviditeten tillader det, som med henvisning til ledelsesberetningen forventes realiseret over de kommende år.

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.484.618	1.395.541	3.222.792
Anden gæld	0	0	400.106
	1.484.618	1.395.541	3.622.898

Anden gæld vedrører de indefrosset feriepenge grundet ny ferielov, og det er derfor usikkert, hvornår disse vil blive betalt.

12 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	325.290	509.708

13 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Brdr. Rasmussen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution med ubegrænset hæftelse til fordel for tilknyttede virksomheder for dækning af alle mellemværender mellem tilknyttede virksomheder og disses bankforbindelser.

Moderselskabet har afgivet støtteerklæring på følgende datterselskaber:

- Grillen Roskilde ApS
- Grillen Vejle ApS
- Grillen Vesterbrogade ApS
- Grillen Århus C ApS
- Grillen Herning ApS

Til sikkerhed for koncernens bankgæld er der afgivet virksomhedspant i gældsbreve med en samlet hovedstol på 3 mio. kr. der også omfatter Grillen Groups anlægsaktiver og omsætningsaktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på 230 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
	År
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Der henvises til ovenstående afsnit om virksomhedssammenslutninger for nærmere omtale af praksis ved erhvervelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år. For øvrige goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til tilknyttede virksomheder.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. For hensættelser til tilknyttede virksomheder svarer hensættelsen til den indre værdi af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.