
Grillen Nørrebrogade ApS

c/o Grillen Group, Sankt Peders Stræde 45, 1453
København K

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 35 47 16 26

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/12 2016

Michael Listov-Saabye
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Grillen Nørrebrogade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. december 2016

Direktion

Thomas Rasmussen
adm. direktør

Bestyrelse

Steffen Herbst Rasmussen
formand

Thomas Rasmussen

Michael Listov-Saabye

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Grillen Nørrebrogade ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Grillen Nørrebrogade ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hellerup, den 20. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Christiansen
statsautoriseret revisor

Henrik Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Grillen Nørrebrogade ApS
c/o Grillen Group
Sankt Peders Stræde 45
1453 København K
Hjemmeside: www.grillenburgerbar.dk

CVR-nr.: 35 47 16 26
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. september 2013
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Steffen Herbst Rasmussen, formand
Thomas Rasmussen
Michael Listov-Saabye

Direktion

Thomas Rasmussen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive catering, bar- og restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.002.928, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.139.865.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		4.155.269	4.212.062
Personaleomkostninger	1	-2.695.465	-3.057.339
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-191.388</u>	<u>-183.306</u>
Resultat før finansielle poster		1.268.416	971.417
Finansielle indtægter	2	43.429	32
Finansielle omkostninger	3	<u>-4.222</u>	<u>-13.897</u>
Resultat før skat		1.307.623	957.552
Skat af årets resultat	4	<u>-304.695</u>	<u>-234.465</u>
Årets resultat		<u>1.002.928</u>	<u>723.087</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	750.000
Overført resultat	<u>2.928</u>	<u>-26.913</u>
	<u>1.002.928</u>	<u>723.087</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.860	82.901
Indretning af lejede lokaler		301.965	424.360
Materielle anlægsaktiver	5	436.825	507.261
Deposita		577.776	416.379
Finansielle anlægsaktiver	6	577.776	416.379
Anlægsaktiver		1.014.601	923.640
Varebeholdninger		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		175.849	138.542
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		568.186	145.585
Periodeafgrænsningsposter		162.502	86.407
Tilgodehavender		906.537	370.534
Likvide beholdninger		58.668	179.116
Omsætningsaktiver		990.205	574.650
Aktiver		2.004.806	1.498.290

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		59.865	56.937
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	750.000
Egenkapital	7	1.139.865	886.937
Hensættelse til udskudt skat		5.331	8.204
Hensatte forpligtelser		5.331	8.204
Kreditinstitutter		0	4.813
Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.206	469.052
Gæld til tilknyttede virksomheder		307.568	0
Anden gæld		298.836	129.284
Kortfristede gældsforpligtelser		859.610	603.149
Gældsforpligtelser		859.610	603.149
Passiver		2.004.806	1.498.290
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.574.514	2.087.764
Andre omkostninger til social sikring	62.978	36.955
Andre personaleomkostninger	57.973	932.620
	<u>2.695.465</u>	<u>3.057.339</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	43.429	0
Andre finansielle indtægter	0	32
	<u>43.429</u>	<u>32</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	12.110
Andre finansielle omkostninger	4.222	1.787
	<u>4.222</u>	<u>13.897</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	307.568	241.926
Årets udskudte skat	-2.873	-7.461
	<u>304.695</u>	<u>234.465</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	182.735	611.972
Tilgang i årets løb	120.952	0
Kostpris 30. juni	<u>303.687</u>	<u>611.972</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	99.834	187.612
Årets afskrivninger	68.993	122.395
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>168.827</u>	<u>310.007</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>134.860</u>	<u>301.965</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> DKK
Kostpris 1. juli	426.276
Tilgang i årets løb	151.500
Kostpris 30. juni	<u>577.776</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>577.776</u>

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. juli	80.000	56.937	750.000	886.937
Betalt ordinært udbytte	0	0	-750.000	-750.000
Årets resultat	0	2.928	1.000.000	1.002.928
Egenkapital 30. juni	<u>80.000</u>	<u>59.865</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.139.865</u>

Noter til årsregnskabet

Selskabskapitalen består af 800 anparter à nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået uopsigelig huslejeaftale, som løber frem til 1. november 2023. Den samlede forpligtelse herfor udgør DKK 5.340.668 (2014/15: DKK 5.910.000).

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler, som er uopsigelige frem til 1. juni 2021. Den samlede forpligtelse herfor udgør DKK 535.779.

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med udlejer, er der afgivet virksomhedspant på DKK 800.000 med pant i varebeholdninger, tilgodehavender, varemærker og andre immaterielle aktiver.

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Brdr. Rasmussen Holding ApS er administrationsselskab i sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabs skatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Brdr. Rasmussen Holding ApS
Grillen Group ApS

Ultimative moderselskab
Moderselskab

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter (fortsat)

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Grillen Group ApS

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Grillen Nørrebrogade ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 sambeskattet med Brdr. Rasmussen Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.