
Grillen Vesterbrogade ApS

c/o Grillen Group, Lyngbyvej 421, 1. th., 2820
Gentofte

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 35 65 56 54

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/10 2018

Michael Listov-Saabye
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Grillen Vesterbrogade 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. oktober 2018

Direktion

Thomas Rasmussen
direktør

Michael Listov-Saabye
direktør

Bestyrelse

Steffen Herbst Rasmussen
formand

Thomas Rasmussen

Michael Listov-Saabye

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Grillen Vesterbrogade ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Grillen Vesterbrogade ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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. Fejlinformationer 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 regnskabet.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den 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 regnskabet 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 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 regnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Hellerup, den 24. oktober 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Christiansen
statsautoriseret revisor
mne23371

Henrik Jensen
statsautoriseret revisor
mne33751

Selskabsoplysninger

Selskabet

Grillen Vesterbrogade ApS
c/o Grillen Group
Lyngbyvej 421, 1. th.
2820 Gentofte
Hjemmeside: www.grillenburgerbar.dk

CVR-nr.: 35 65 56 54
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 30. januar 2014
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemstedskommune: Gentofte

Bestyrelse

Steffen Herbst Rasmussen, formand
Thomas Rasmussen
Michael Listov-Saabye

Direktion

Thomas Rasmussen
Michael Listov-Saabye

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

| | Note | 2017/18 DKK | 1.1.2016 - 30.6.2017 DKK |
|---|------|------------------------|--------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.137.547 | 4.000.538 |
| Personaleomkostninger | 3 | -2.988.108 | -4.000.367 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 4 | <u>-330.049</u> | <u>-900.050</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -180.610 | -899.879 |
| Finansielle indtægter | 5 | 8.699 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 6 | <u>-126.418</u> | <u>-138.131</u> |
| Resultat før skat | | -298.329 | -1.038.010 |
| Skat af årets resultat | 7 | <u>56.886</u> | <u>73.824</u> |
| Årets resultat | | <u>-241.443</u> | <u>-964.186</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|------------------------|------------------------|
| Overført resultat | | <u>-241.443</u> | <u>-964.186</u> |
| | | <u>-241.443</u> | <u>-964.186</u> |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 439.848 | 670.999 |
| Indretning af lejede lokaler | | 325.615 | 410.676 |
| Materielle anlægsaktiver | 8 | 765.463 | 1.081.675 |
| Deposita | | 309.271 | 304.425 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 309.271 | 304.425 |
| Anlægsaktiver | | 1.074.734 | 1.386.100 |
| Varebeholdninger | | 101.195 | 112.046 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 176.282 | 208.054 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 202.005 | 194.227 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 17.953 |
| Andre tilgodehavender | | 3.916 | 4.077 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 56.886 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.117 | 8.140 |
| Tilgodehavender | | 442.206 | 432.451 |
| Likvide beholdninger | | 78.528 | 55.229 |
| Omsætningsaktiver | | 621.929 | 599.726 |
| Aktiver | | 1.696.663 | 1.985.826 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -1.588.884 | -1.347.441 |
| Egenkapital | | -1.538.884 | -1.297.441 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 891.907 | 839.266 |
| Anden gæld | | 132.701 | 152.891 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 1.024.608 | 992.157 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 442.317 | 307.163 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.166.643 | 1.143.429 |
| Gæld til associerede virksomheder | 9 | 208.936 | 430.296 |
| Anden gæld | 9 | 393.043 | 410.222 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.210.939 | 2.291.110 |
| Gældsforpligtelser | | 3.235.547 | 3.283.267 |
| Passiver | | 1.696.663 | 1.985.826 |
| Going concern | 1 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 2 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> DKK | <u>Overført resultat</u> DKK | <u>I alt</u> DKK |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Egenkapital 1. juli | 50.000 | -1.347.441 | -1.297.441 |
| Årets resultat | 0 | -241.443 | -241.443 |
| Egenkapital 30. juni | 50.000 | -1.588.884 | -1.538.884 |

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2018 DKK -1.538.884. Det er ledelsen forventning, at egenkapitalen reetableres ved selskabets egen indtjening. Selskabet har modtaget en finansiel støtteerklæring fra hovedaktionæren, som på given foranledning, vil stille finansiering til rådighed for selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringen er gældende frem til 30. juni 2019.

2 Væsentligste aktiviteter

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

| | <u>2017/18</u> DKK | <u>1.1.2016 -</u> <u>30.6.2017</u> DKK |
|--|-------------------------|--|
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.869.422 | 3.825.538 |
| Andre omkostninger til social sikring | 83.365 | 95.440 |
| Andre personaleomkostninger | 35.321 | 79.389 |
| | <u>2.988.108</u> | <u>4.000.367</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>12</u> | <u>11</u> |
| | | |
| 4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 250.049 | 214.180 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | 80.000 | 685.870 |
| | <u>330.049</u> | <u>900.050</u> |
| | | |
| 5 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 8.699 | 0 |
| | <u>8.699</u> | <u>0</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2017/18 DKK | 1.1.2016 - 30.6.2017 DKK |
|---|--|--|
| 6 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 51.933 | 50.166 |
| Renteomkostninger associerede virksomheder | 67.367 | 77.532 |
| Andre finansielle omkostninger | 7.118 | 10.433 |
| | 126.418 | 138.131 |
| 7 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -56.886 | -181.306 |
| Årets udskudte skat | 0 | 107.482 |
| | -56.886 | -73.824 |
| 8 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
| Kostpris 1. juli | 849.198 | 489.906 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 13.842 |
| Afgang i årets løb | -93.478 | 0 |
| Kostpris 30. juni | 755.720 | 503.748 |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 178.199 | 79.230 |
| Årets afskrivninger | 151.145 | 98.903 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -13.472 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | 315.872 | 178.133 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 439.848 | 325.615 |
| Afskrives over | 3-10 år | 5 år |

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2017/18</u> DKK | <u>2016/17</u> DKK |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Gæld til associerede virksomheder | | |
| Mellem 1 og 5 år | 891.907 | 839.266 |
| Langfristet del | 891.907 | 839.266 |
| Øvrig kortfristet gæld til associerede virksomheder | 208.936 | 430.296 |
| | <u>1.100.843</u> | <u>1.269.562</u> |
| Anden gæld | | |
| Mellem 1 og 5 år | 132.701 | 152.891 |
| Langfristet del | 132.701 | 152.891 |
| Øvrig kortfristet gæld | 393.043 | 410.222 |
| | <u>525.744</u> | <u>563.113</u> |

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Der er stillet selvskyldnerkaution over for selskaber ejet af Grillen Group ApS for alt mellemværende med Danske Bank. Selvskyldnerkautionerne omfatter følgende enheder:

Grillen Group ApS
Grillen Århus C ApS
Grillen Aalborg ApS

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået i leje- og leasingaftaler, hvoraf den resterende forpligtelse pr. 30 juni 2018 udgør i alt DKK 485.756.

Andre 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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grillen Vesterbrogade ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt tilvalg fra regnskabsklasse C.

De anførte sammenligningstal i resultatopgørelse, balance og noter for 2016/17 vedrører perioden 1. januar 2016 - 30. juni 2017 (18 måneder).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

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

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.

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.