

Restaurant Ilden ApS

Solvej 4, 3330 Gørlose

CVR-nr. 35 85 57 34

Årsrapport

1. november 2015 - 31. oktober 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2017.

Frantz Nicolas Llorente Weidemann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 for Restaurant Ilden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørløse, den 16. marts 2017

Direktion

Frantz Nicolas Llorente Weidemann

Brian Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Restaurant Ilden ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Ilden ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 16. marts 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Ilden ApS

Solvej 4

3330 Gørløse

CVR-nr.: 35 85 57 34

Stiftet: 21. maj 2014

Hjemsted: Gørløse

Regnskabsår: 1. november - 31. oktober

Direktion

Frantz Nicolas Llorente Weidemann

Brian Knudsen

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45

2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.149.674 mod 7.267.993 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.944.751 mod 2.831.264 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Ilden ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	8.149.674	7.267.993
1 Personaleomkostninger	-3.984.998	-3.187.778
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-345.651	-345.651
Driftsresultat	3.819.025	3.734.564
Andre finansielle indtægter	7.683	259
2 Øvrige finansielle omkostninger	-50.315	-32.088
Resultat før skat	3.776.393	3.702.735
Skat af årets resultat	-831.642	-871.471
Årets resultat	2.944.751	2.831.264
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.944.751	2.831.264
Disponeret i alt	2.944.751	2.831.264

Balance 31. oktober

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	358.596	478.128
4	Indretning af lejede lokaler	678.357	904.476
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.036.953</u>	<u>1.382.604</u>
	Deposita	407.386	395.520
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>407.386</u>	<u>395.520</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.444.339</u>	<u>1.778.124</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	82.000	80.000
	Varebeholdninger i alt	<u>82.000</u>	<u>80.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	76.809	0
	Andre tilgodehavender	3.080.872	0
	Periodeafgrænsningsposter	29.069	28.560
	Tilgodehavender i alt	<u>3.186.750</u>	<u>28.560</u>
	Likvide beholdninger	3.305.199	2.915.840
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.573.949</u>	<u>3.024.400</u>
	Aktiver i alt	<u>8.018.288</u>	<u>4.802.524</u>

Balance 31. oktober

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	100.000	100.000
6	Overført resultat	5.776.015	2.831.264
	Egenkapital i alt	<u>5.876.015</u>	<u>2.931.264</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	4.931	7.023
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.931</u>	<u>7.023</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	833.734	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>833.734</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	519.424	494.888
	Selskabsskat	170.367	864.448
	Anden gæld	613.817	504.901
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.303.608</u>	<u>1.864.237</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.137.342</u>	<u>1.864.237</u>
	Passiver i alt	<u>8.018.288</u>	<u>4.802.524</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.660.699	2.919.746
Andre omkostninger til social sikring	324.299	268.032
	<u>3.984.998</u>	<u>3.187.778</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	50.315	32.088
	<u>50.315</u>	<u>32.088</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. november 2015	597.660	0
Tilgang i årets løb	0	651.700
Afgang i årets løb	0	-54.040
Kostpris 31. oktober 2016	<u>597.660</u>	<u>597.660</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2015	-119.532	0
Årets afskrivninger	-119.532	-119.532
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2016	<u>-239.064</u>	<u>-119.532</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016	<u>358.596</u>	<u>478.128</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. november 2015	1.130.595	0
Tilgang i årets løb	0	1.130.595
Kostpris 31. oktober 2016	<u>1.130.595</u>	<u>1.130.595</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2015	-226.119	0
Årets afskrivninger	-226.119	-226.119
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2016	<u>-452.238</u>	<u>-226.119</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016	<u>678.357</u>	<u>904.476</u>

Noter

	<u>31/10 2016</u>	<u>31/10 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. november 2015	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Anpartskapitalen består af 66.667 A-anparter a 1,00 kr. og 33.333 B-anparter a 1,00 kr.

6. Overført resultat		
Overført resultat 1. november 2015	2.831.264	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.944.751</u>	<u>2.831.264</u>
	<u>5.776.015</u>	<u>2.831.264</u>

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en lejekontrakt med tidligst opsigelse om 3 år, svarende til en forpligtelse på t.kr. 2.401.