

Sankt Peder Driftsselskab ApS

Henningsens Allé 12, 2900 Hellerup

CVR-nr. 36 02 93 74

Årsrapport for 2017

1. januar 2017 til 31. december 2017

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/6 2018

Som dirigent

Hans Martin Dam



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-9
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	10
<hr/>		
Balance	side	11-12
<hr/>		
Noter	side	13-16
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive virksomhed med restaurationsdrift, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Regnskabsperiode 1. januar 2017 til 31. december 2017

Selskabsoplysninger Henningsens Allé 12
2900 Hellerup
CVR.nr. 36 02 93 74

Direktion Hans Martin Dam

Revision REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Kreditinstitut Ringkjøbing Landbobank

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været at drive virksomhed med restaurationsdrift.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 188.726.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2017.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 20. juni 2018

I direktionen:



Hans Martin Dam

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Sankt Peder Driftsselskab ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Sankt Peder Driftsselskab ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 20. juni 2018

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 51 94 32

Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede og associerede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Selskabsskat

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

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugsperiode på 5 år.

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalinteresser**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den tilknyttede og associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der hæftes for eventuelle forpligtigelser.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender**

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter kreditinstitutter, leverandører af varer og tjenesteydelser, tilknyttede selskaber, selskabsskat samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	-15.625	-5.000
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Afskrivninger	-173.245	-135.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-188.870	-140.000
5 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	433.645	198.686
Finansielle omkostninger	-939	-471
RESULTAT FØR SKAT	243.836	58.215
3 Skat af årets resultat	-55.110	0
ÅRETS RESULTAT	188.726	58.215
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	188.726	58.215
	188.726	58.215

Balance pr. 31. december

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AKTIVER		
Goodwill	<u>546.707</u>	<u>337.500</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver	<u>546.707</u>	<u>337.500</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>638.152</u>	<u>130.948</u>
5 Finansielle anlægsaktiver	<u>638.152</u>	<u>130.948</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.184.859</u>	<u>468.448</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>202.000</u>	<u>202.000</u>
Tilgodehavender	<u>202.000</u>	<u>202.000</u>
Likvide beholdninger	<u>71</u>	<u>71</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>202.071</u>	<u>202.071</u>
AKTIVER	<u>1.386.930</u>	<u>670.519</u>

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	804.870	616.144
EGENKAPITAL	854.870	666.144
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	4.375
Gæld til tilknyttede virksomheder	95.000	0
Selskabsskat	55.110	0
Anden gæld	361.950	0
Kortfristet gæld	532.060	4.375
GÆLD	532.060	4.375
PASSIVER	1.386.930	670.519

Forpligtelser og oplysninger:

- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualforpligtigelser
- 10 Kontraktforpligtigelser
- 11 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	<u>173.245</u>	<u>135.000</u>
	<u>173.245</u>	<u>135.000</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	<u>55.110</u>	<u>0</u>
	<u>55.110</u>	<u>0</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum 1. januar 2017		675.000
Anskaffelsessum tilgang		382.452
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2017		<u>1.057.452</u>
Afskrivninger 1. januar 2017		337.500
Afskrivninger		<u>173.245</u>
Afskrivninger 31. december 2017		<u>510.745</u>
Bogført værdi 31. december 2017		<u>546.707</u>
Bogført værdi 31. december 2016		<u>337.500</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar 2017	452.466
Anskaffelsessum tilgang	73.559
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2017	<u>526.025</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2017	-321.518
Op- og nedskrivninger	<u>433.645</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>112.127</u>
Bogført værdi 31. december 2017	<u>638.152</u>
Bogført værdi 31. december 2016	<u>130.948</u>

Kapitalandele i tilknyttede, associerede og andre virksomheder omfatter:

	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
Restaurant Sankt Peder I/S, Gentofte kommune - andel 55%	31.12.2017	802.967	979.100

6 Virksomhedskapital

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital 1. januar	50.000	50.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

Stiftelse, kurs 100	01.07.2014	50.000
---------------------	------------	--------

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7 Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	616.144	557.929
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>188.726</u>	<u>58.215</u>
Overført resultat 31. december	<u>804.870</u>	<u>616.144</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

9 Eventualforpligtigelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

10 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen: Karma ApS <i>Hjemmehørende i Gentofte kommune</i>
Nærtstående parter	Karma ApS Henningsens Allé 12 2900 Hellerup <i>Kapitalejer</i>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse
Transaktioner	Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår. Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.