

Restaurant Nils ApS

Adelgade 62, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 36 89 86 66

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2018.

Joanna Ruth White
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Restaurant Nils ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 9. maj 2018

Direktion

Joanna Ruth White

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Restaurant Nils ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Nils ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisorerets Ethiske 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.

Grenaa, den 9. maj 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35794

Torben Thomsen
registreret revisor
MNE-nr. 5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurant Nils ApS Adelgade 62 8400 Ebeltoft
	CVR-nr.: 36 89 86 66
	Stiftet: 14. maj 2015
	Hjemsted: Syddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Joanna Ruth White
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurant og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 776 t.kr. mod 606 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 33 t.kr. mod -50 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Nils ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer 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, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 år.

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.

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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	776.373	606.240
1 Personaleomkostninger	-659.862	-614.272
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-70.486	-49.732
Resultat før finansielle poster	46.025	-57.764
Andre finansielle indtægter	0	1.341
Øvrige finansielle omkostninger	-5.430	-5.113
Resultat før skat	40.595	-61.536
Skat af årets resultat	-7.512	11.948
Årets resultat	33.083	-49.588
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	33.083	0
Disponeret fra overført resultat	0	-49.588
Disponeret i alt	33.083	-49.588

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	40.000	60.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>	<u>60.000</u>
3 Indretning af lejede lokaler	4.469	6.704
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.709	20.564
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.178</u>	<u>27.268</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>58.178</u>	<u>87.268</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	24.859	18.029
Varebeholdninger i alt	<u>24.859</u>	<u>18.029</u>
Tilgodehavende selskabsskat	8.942	0
Andre tilgodehavender	41.946	42.253
Tilgodehavender i alt	<u>50.888</u>	<u>42.253</u>
Likvide beholdninger	<u>315.427</u>	<u>85.638</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>391.174</u>	<u>145.920</u>
Aktiver i alt	<u>449.352</u>	<u>233.188</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overkurs ved emission	139.548	139.548
7 Overført resultat	24.667	-8.416
Egenkapital i alt	<u>214.215</u>	<u>181.132</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	8.635	6.029
Hensatte forpligtelser i alt	<u>8.635</u>	<u>6.029</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.450	16.497
Anden gæld	195.052	29.530
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	226.502	46.027
Gældsforpligtelser i alt	<u>226.502</u>	<u>46.027</u>
Passiver i alt	<u>449.352</u>	<u>233.188</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	555.546	568.350
Pensioner	53.000	0
Andre omkostninger til social sikring	1.325	663
Personaleomkostninger i øvrigt	49.991	45.259
	<u>659.862</u>	<u>614.272</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	 <u>31/12 2017</u>	 <u>31/12 2016</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2017	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-40.000	-20.000
Årets afskrivninger	-20.000	-20.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-60.000</u>	<u>-40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>40.000</u>	<u>60.000</u>
3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2017	<u>11.174</u>	<u>11.174</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>11.174</u>	<u>11.174</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-4.470	-2.235
Årets afskrivninger	-2.235	-2.235
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-6.705</u>	<u>-4.470</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>4.469</u>	<u>6.704</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	34.274	34.274
Kostpris 31. december 2017	34.274	34.274
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-13.710	-6.855
Årets afskrivninger	-6.855	-6.855
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-20.565	-13.710
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	13.709	20.564
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	50.000	50.000
	50.000	50.000
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2017	139.548	139.548
	139.548	139.548
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-8.416	41.172
Årets overførte overskud eller underskud	33.083	-49.588
	24.667	-8.416
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Garantiforpligtelser:		
Selskabet har til sikkerhed for 3 måneders husleje stillet en betalingsgaranti på 75.000 kr.		