

Restaurant Nils ApS

Adelgade 62, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 36 89 86 66

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2017.

Nils Lundberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 4. maj 2017 beslutning om, at årsregnskabet for 2017 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 12. april 2017

Direktion

Nils Lundberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Restaurant Nils ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Nils ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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 årsregnskabet”. 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 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Grenaa, den 12. april 2017

Kvist & Jensen

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

Bo Andersen
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen
registreret revisor

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 2. regnskabsår |
| Direktion | Nils Lundberg |
| Revision | Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver en restaurant og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 606 t.kr. mod 769 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -50 t.kr. mod 76 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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, vareforbrug 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 eksklusiv 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 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 samt fortjeneste og tab ved salg 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 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. 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:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år samt med en anskaffelsessum på under 13 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 606.240 | 768.718 |
| 1 Personaleomkostninger | -614.272 | -586.400 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -49.732 | -80.942 |
| Resultat før finansielle poster | -57.764 | 101.376 |
| Andre finansielle indtægter | 1.341 | 6.434 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -5.113 | -4.272 |
| Resultat før skat | -61.536 | 103.538 |
| Skat af årets resultat | 11.948 | -27.116 |
| Årets resultat | -49.588 | 76.422 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 35.250 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 41.172 |
| Disponeret fra overført resultat | -49.588 | 0 |
| Disponeret i alt | -49.588 | 76.422 |

Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Goodwill | 60.000 | 80.000 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 60.000 | 80.000 |
| 4 | Indretning af lejede lokaler | 6.704 | 8.939 |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20.564 | 27.419 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 27.268 | 36.358 |
| | Anlægsaktiver i alt | 87.268 | 116.358 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 18.029 | 26.962 |
| | Varebeholdninger i alt | 18.029 | 26.962 |
| | Andre tilgodehavender | 42.253 | 41.840 |
| 6 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 25.732 |
| | Tilgodehavender i alt | 42.253 | 67.572 |
| | Likvide beholdninger | 85.638 | 144.638 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 145.920 | 239.172 |
| | Aktiver i alt | 233.188 | 355.530 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 7 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 8 Overkurs ved emission | 139.548 | 139.548 |
| 9 Overført resultat | -8.416 | 41.172 |
| 10 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 35.250 |
| Egenkapital i alt | <u>181.132</u> | <u>265.970</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 6.029 | 17.977 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>6.029</u> | <u>17.977</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 16.497 | 22.653 |
| Selskabsskat | 0 | 31.139 |
| Anden gæld | 29.530 | 17.791 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>46.027</u> | <u>71.583</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>46.027</u> | <u>71.583</u> |
| Passiver i alt | <u>233.188</u> | <u>355.530</u> |

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 568.350 | 479.421 |
| Pensioner | 0 | 56.195 |
| Andre omkostninger til social sikring | 663 | 1.440 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 45.259 | 49.344 |
| | <u>614.272</u> | <u>586.400</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 5.113 | 4.272 |
| | <u>5.113</u> | <u>4.272</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
| 3. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 100.000 | 100.000 |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | -20.000 | 0 |
| Årets afskrivninger | -20.000 | -20.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | <u>-40.000</u> | <u>-20.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>60.000</u> | <u>80.000</u> |
| | | |
| 4. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 11.174 | 11.174 |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>11.174</u> | <u>11.174</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | -2.235 | 0 |
| Årets afskrivninger | -2.235 | -2.235 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | <u>-4.470</u> | <u>-2.235</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>6.704</u> | <u>8.939</u> |

Noter

| | 31/12 2016 | 31/12 2015 | | | | |
|--|-----------------|----------------|--------------------|---------------------|---|---|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 34.274 | 0 | | | | |
| Tilgang i årets løb | 0 | 34.274 | | | | |
| Kostpris 31. december 2016 | 34.274 | 34.274 | | | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | -6.855 | 0 | | | | |
| Årets afskrivninger | -6.855 | -6.855 | | | | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | -13.710 | -6.855 | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 20.564 | 27.419 | | | | |
| 6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | | | | |
| Kategori | Rentefod | Løbetid | Restløbetid | Nedskrivning | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 31. december 2016 |
| Direktion | 10,05 | 6 mdr. | 0 mdr. | 0 | 25.732 | 0 |
| | | | | | 31/12 2016 | 31/12 2015 |
| 7. Virksomhedskapital | | | | | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | | | | | 50.000 | 50.000 |
| | | | | | 50.000 | 50.000 |
| 8. Overkurs ved emission | | | | | | |
| Overkurs ved emission 1. januar 2016 | | | | | 139.548 | 139.548 |
| | | | | | 139.548 | 139.548 |
| 9. Overført resultat | | | | | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | | | | | 41.172 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | | | | | -49.588 | 41.172 |
| | | | | | -8.416 | 41.172 |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|--|-------------------|----------------------|
| 10. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2016 | 35.250 | 0 |
| Udloddet udbytte | -35.250 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>35.250</u> |
| | <u>0</u> | <u>35.250</u> |

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.