
Gastroteket ApS

Nørregade 39, st.tv., 5000 Odense C

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 37 00 42 94

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 3 /5 2019

Lena Bech Rasmussen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Gastroteket ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 3. maj 2019

Direktion

Lena Bech Rasmussen
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Gastroteket ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gastroteket ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 IESBA's 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.

Odense, den 3. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

mne23318

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gastroteket ApS
Nørregade 39, st.tv.
5000 Odense C
E-mail: lena@gastroteket.dk
Hjemmeside: www.gastroteket.dk

CVR-nr.: 37 00 42 94
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Odense

Direktion

Lena Bech Rasmussen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
5000 Odense C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.022.561 | 3.535.855 |
| Personaleomkostninger | 2 | -3.059.826 | -3.514.009 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -199.596 | -199.593 |
| Resultat før finansielle poster | | 763.139 | -177.747 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -15.669 | -43.441 |
| Resultat før skat | | 747.470 | -221.188 |
| Skat af årets resultat | 4 | -30.331 | 0 |
| Årets resultat | | 717.139 | -221.188 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|-----------------|
| Overført resultat | | 717.139 | -221.188 |
| | | 717.139 | -221.188 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 173.591 | 245.699 |
| Indretning af lejede lokaler | | 254.965 | 382.453 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 428.556 | 628.152 |
| Anlægsaktiver | | 428.556 | 628.152 |
| Varebeholdninger | | 55.502 | 125.526 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 239.604 | 315.085 |
| Andre tilgodehavender | | 1.500 | 1.032 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 9.976 | 7.494 |
| Tilgodehavender | | 251.080 | 323.611 |
| Likvide beholdninger | | 184.028 | 50.062 |
| Omsætningsaktiver | | 490.610 | 499.199 |
| Aktiver | | 919.166 | 1.127.351 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|------|----------------|------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 46.442 | -670.697 |
| Egenkapital | | 96.442 | -620.697 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 851 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 851 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 188.184 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 128.008 | 131.606 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 266.503 | 236.231 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 784 | 650.130 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 30.213 | 0 |
| Anden gæld | | 396.365 | 541.897 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 821.873 | 1.748.048 |
| Gældsforpligtelser | | 821.873 | 1.748.048 |
| Passiver | | 919.166 | 1.127.351 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|
| | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | -670.697 | -620.697 |
| Årets resultat | 0 | 717.139 | 717.139 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | 46.442 | 96.442 |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restauration.

2 Personaleomkostninger

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Lønninger | 2.775.561 | 3.156.987 |
| Pensioner | 225.619 | 278.438 |
| Andre omkostninger til social sikring | 58.646 | 78.584 |
| | <u>3.059.826</u> | <u>3.514.009</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>8</u> | <u>10</u> |

3 Finansielle omkostninger

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 25.005 |
| Andre finansielle omkostninger | 15.669 | 18.423 |
| Kursreguleringer omkostninger | 0 | 13 |
| | <u>15.669</u> | <u>43.441</u> |

4 Skat af årets resultat

| | | |
|---------------------|---------------|----------|
| Årets aktuelle skat | 29.480 | 0 |
| Årets udskudte skat | 851 | 0 |
| | <u>30.331</u> | <u>0</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK | I alt DKK |
|---|--|--|----------------|
| Kostpris 1. januar | 382.149 | 637.422 | 1.019.571 |
| Kostpris 31. december | 382.149 | 637.422 | 1.019.571 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 136.450 | 254.969 | 391.419 |
| Årets afskrivninger | 72.108 | 127.488 | 199.596 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 208.558 | 382.457 | 591.015 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 173.591 | 254.965 | 428.556 |

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Bech Rasmussen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gastroteket ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 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.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, indtægt i forbindelse med eftergivelse af gæld.

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.

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

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

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

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.