

# **Restaurationsselskabet Randers ApS**

**Middelgade 11  
8900 Randers C**

**CVR-nr. 37 75 20 10**

**Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 9. februar 2018



---

Gert Rishøj Pedersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Restaurationsselskabet Randers ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

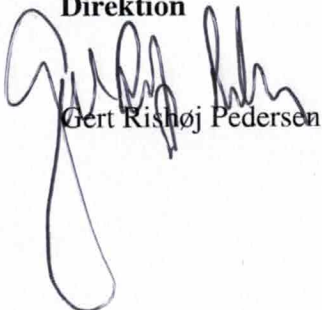
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 9. februar 2018

**Direktion**



Gert Rishøj Pedersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til ledelsen i Restaurationsselskabet Randers ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Restaurationsselskabet Randers ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

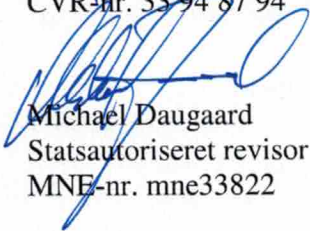
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 9. februar 2018

Kreston SR  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 94 87 94



Michael Daugaard  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33822

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Restaurationsselskabet Randers ApS  
Middelgade 11  
8900 Randers C

CVR-nr.: 37 75 20 10

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Randers

### Direktion

Gert Rishøj Pedersen

### Revisor

Kreston SR  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Haraldsvej 60  
8960 Randers SØ

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 15.294, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 94.600.

Opmærksomheden henledes på, at indeværende års drift omhandler 12 måneder mod alene 7 måneder i regnskabsåret 2016.

Ledelsen har i 2017 fortsat sin proces med restrukturering af virksomhedens drift. Processen har båret frugt og resulteret i et driftsoverskud.

Ledelsen forventer et forbedret resultat i regnskabsåret 2018, som skal medvirke til at retablere selskabets kapital. Der henvises til note for going concern for nærmere omtale.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Restaurationsselskabet Randers ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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.

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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af banklån mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %



## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.682.551</b>	<b>832.519</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.447.864</u>	<u>-897.761</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>234.687</b>	<b>-65.242</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-145.750	-85.021
Andre driftsomkostninger		<u>-7.083</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>81.854</b>	<b>-150.263</b>
Finansielle indtægter		673	314
Finansielle omkostninger		<u>-62.233</u>	<u>-42.945</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>20.294</b>	<b>-192.894</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-5.000</u>	<u>33.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>15.294</u></b>	<b><u>-159.894</u></b>
Overført resultat		<u>15.294</u>	<u>-159.894</u>
		<b><u>15.294</u></b>	<b><u>-159.894</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		246.000	318.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>246.000</b>	<b>318.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		441.146	521.979
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>441.146</b>	<b>521.979</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>687.146</b>	<b>839.979</b>
Råvarer og hjælpematerialer		86.631	83.548
<b>Varebeholdninger</b>		<b>86.631</b>	<b>83.548</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.012	63.676
Andre tilgodehavender		102.052	33.897
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere		7.237	6.564
Udskudt skatteaktiv		28.000	33.000
Periodeafgrænsningsposter		97.682	90.956
<b>Tilgodehavender</b>		<b>271.983</b>	<b>228.093</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.915</b>	<b>2.982</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>361.529</b>	<b>314.623</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.048.675</b>	<b>1.154.602</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-144.600</u>	<u>-159.894</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-94.600</u></b>	<b><u>-109.894</u></b>
Ansvarlig lånekapital		104.825	101.750
Banker		332.873	413.129
Andre kreditinstitutter		<u>0</u>	<u>13.914</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3</b>	<b><u>437.698</u></b>	<b><u>528.793</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	89.751	144.318
Banker		68.394	120.571
Leverandører af varer og tjenesteydelser		158.343	140.775
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		64.025	0
Anden gæld		<u>325.064</u>	<u>330.039</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>705.577</u></b>	<b><u>735.703</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.143.275</u></b>	<b><u>1.264.496</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.048.675</u></b>	<b><u>1.154.602</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		



## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	1.323.677	853.104		
Pensioner	96.893	35.940		
Andre omkostninger til social sikring	23.845	8.717		
Andre personaleomkostninger	<u>3.449</u>	<u>0</u>		
	<b><u>1.447.864</u></b>	<b><u>897.761</u></b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Årets udskudte skat	<u>5.000</u>	<u>-33.000</u>		
	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>-33.000</u></b>		
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2017	31. december 2017	næste år	efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	101.750	104.825	0	0
Banker	492.129	414.873	82.000	0
Andre kreditinstitutter	<u>79.232</u>	<u>7.751</u>	<u>7.751</u>	<u>0</u>
	<b><u>673.111</u></b>	<b><u>527.449</u></b>	<b><u>89.751</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

### 4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift i 2017 er overskudsgivende, flere likviditetskrævende kontraktsforhold er enten reduceret eller afviklet og selskabets ledelse anser det for sandsynligt, at selskabets pengeinstitut vil fortsætte finansieringen det næstkommende regnskabsår.

Ledelsen forventer en reetablering af selskabets kapital i 2018 og aflægger derfor årsregnskabet ud fra forudsætningen om fortsat drift.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje og leasingforpligtelser med en årlig betaling på 268 tkr. Restforpligtelsen pr. 31. december 2017 udgør 778 tkr. inkl. restværdi. Den gennemsnitlige restløbetid udgør 33 mdr.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut, der udgør 446 tkr. pr. 31. december 2017, har selskabet udstedt og deponeret ejerpantebrev på nom. 850 tkr. med pant i goodwill samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis samlede regnskabsmæssige værdi udgør 687 tkr. pr. 31. december 2017.