



Grillen Aalborg ApS

Lyngbyvej 421, 1. th
2820 Gentofte
CVR-nr. 37774545

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.12.2022

Steffen Herbst Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 30.06.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Grillen Aalborg ApS
Lyngbyvej 421, 1. th
2820 Gentofte

CVR-nr.: 37774545

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Direktion

Thomas Wittendorff Rasmussen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for Grillen Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 21.12.2022

Direktion

Thomas Wittendorff Rasmussen

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Grillen Aalborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Grillen Aalborg ApS for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

København, den 21.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33712

Frederik Juhl Hestbæk

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47807

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed, samt dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet har i 2021/2022 et overskud på 877 t.kr. sammenholdt med et overskud på 680 t.kr. i 2020/2021, hvilket anses for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 3.332 t.kr. pr. 30 juni 2022.

Der henvises til koncernregnskabet i Grillen Group for beskrivelse af udviklingen i koncernen som helhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	3.746.258	3.589.563
Personaleomkostninger	2	(2.305.990)	(2.333.743)
Af- og nedskrivninger		(333.964)	(383.421)
Driftsresultat		1.106.304	872.399
Andre finansielle indtægter	3	38.162	26.014
Andre finansielle omkostninger	4	(19.422)	(26.841)
Resultat før skat		1.125.044	871.572
Skat af årets resultat	5	(247.738)	(191.746)
Årets resultat		877.306	679.826
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		877.306	679.826
Resultatdisponering		877.306	679.826

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		186.672	226.672
Immaterielle aktiver	6	186.672	226.672
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		251.429	254.949
Indretning af lejede lokaler		26.919	154.050
Materielle aktiver	7	278.348	408.999
Deposita		470.820	463.238
Finansielle aktiver	8	470.820	463.238
Anlægsaktiver		935.840	1.098.909
Fremstillede varer og handelsvarer		105.870	110.798
Varebeholdninger		105.870	110.798
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.231	45.028
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9	4.168.468	3.287.351
Periodeafgrænsningsposter		28.834	21.726
Tilgodehavender		4.279.533	3.354.105
Likvide beholdninger		169.062	249.378
Omsætningsaktiver		4.554.465	3.714.281
Aktiver		5.490.305	4.813.190

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		3.281.911	2.404.605
Egenkapital		3.331.911	2.454.605
Udskudt skat		9.952	38.882
Hensatte forpligtelser		9.952	38.882
Skyldige sambeskatningsbidrag		276.221	201.259
Anden gæld	10	0	49.481
Langfristede gældsforpligtelser	11	276.221	250.740
Leverandører af varer og tjenesteydelser		990.492	876.472
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	130.274
Skyldige sambeskatningsbidrag		201.706	261.709
Anden gæld		680.023	800.508
Kortfristede gældsforpligtelser		1.872.221	2.068.963
Gældsforpligtelser		2.148.442	2.319.703
Passiver		5.490.305	4.813.190
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	2.404.605	2.454.605
Årets resultat	0	877.306	877.306
Egenkapital ultimo	50.000	3.281.911	3.331.911

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for faste omkostninger på DKK 221 tusind fra COVID-19 kompensationspakkerne. Den modtagne kompensation indregnes under andre driftsindtægter. For 2020/21 har selskabet ikke modtaget kompensation.

2 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	2.240.774	2.280.031
Andre omkostninger til social sikring	65.216	53.712
	2.305.990	2.333.743
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	7

3 Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	37.880	26.014
Øvrige finansielle indtægter	282	0
	38.162	26.014

4 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.913	1.286
Renteomkostninger i øvrigt	9.502	10.853
Øvrige finansielle omkostninger	6.007	14.702
	19.422	26.841

5 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	276.668	201.259
Ændring af udskudt skat	(28.930)	(9.513)
	247.738	191.746

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede lignende rettigheder kr.
Kostpris primo	400.000
Kostpris ultimo	400.000
Af- og nedskrivninger primo	(173.328)
Årets afskrivninger	(40.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(213.328)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	186.672

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	976.283	832.570
Tilgange	163.313	0
Kostpris ultimo	1.139.596	832.570
Af- og nedskrivninger primo	(721.334)	(678.520)
Årets afskrivninger	(166.833)	(127.131)
Af- og nedskrivninger ultimo	(888.167)	(805.651)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	251.429	26.919

8 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	463.238
Tilgange	7.582
Kostpris ultimo	470.820
Regnskabsmæssig værdi ultimo	470.820

9 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder omfatter mellemregninger mellem koncernens selskaber som har finansieret investeringer i anlægsaktiver mv. Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder forfalder i takt med koncernens selskaber genererer positiv drift og likviditeten tillader det, som med henvisning til ledelsesberetningen forventes realiseret over de kommende år.

10 Anden gæld (langfristet)

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Feriepengeforpligtelser	0	49.481
	0	49.481

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.
Skyldige sambeskatningsbidrag	276.221
	276.221

12 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	2.769.867	3.466.897

13 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Brdr. Rasmussen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Der er stillet selvskyldner kaution overfor selskaber ejet af Grillen Group ApS for alt mellemværende med Danske Bank. Selvskyldnerkautionerne omfatter følgende enheder:

- Grillen Århus C ApS
- Grillen Herning ApS

Pr. 30.06.2022 var der ikke udnyttet trækingsfacilitet i de selskaber som er omfattet af selvskyldnerkautionen.

Selvskyldnerkautionerne er efter balancedagen ophørt i forbindelse med genforhandling af koncernens bankeengagement.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens bankgæld er der afgivet virksomhedspant i gældsbreve med en samlet hovedstol på 3 mio. kr., der også omfatter Grillen Aalborgs anlægsaktiver og omsætningsaktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på 653 t.kr.

15 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern: Grillen Group ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
	År
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.