

Restaurationsselskabet af 20. maj 2016 K/S

Dragsholm Allé 2A, 4534 Hørve

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 37 77 74 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2019.

Mikkel Primdal Kæregaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter
- 12 Anvendt regnskabspraksis

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Restaurationselskabet af 20. maj 2016 K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 6. maj 2019

Direktion

Mads Bøttger

Bestyrelse

Mikkel Primdal Kæregaard
formand

Claus Fribo

Mads Bøttger

Søren Hougaard

Peter Ole Bruun

Komplementar

Restaurationskomplementar-
selskabet af 20. maj 2016 ApS

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kommanditisterne i Restaurationsselskabet af 20. maj 2016 K/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 20. maj 2016 K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

København, den 6. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurationsselskabet af 20. maj 2016 K/S
Dragsholm Allé 2A
4534 Hørve

CVR-nr.: 37 77 74 20
Stiftet: 24. maj 2016
Hjemsted: Dragsholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Bestyrelse

Mikkel Primdal Kæregaard, formand
Claus Fribo
Mads Bøttger
Søren Hougaard
Peter Ole Bruun

Direktion

Mads Bøttger

Komplementar

Restaurationsselskabet af 20. maj 2016 ApS

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.661 t.kr. mod 6.154 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør 47 t.kr. mod 77 t.kr. sidste år.

2018 har været et spændende og lærerigt år på restauranten, hvor vi har gjort os mange erfaringer og skiftet ud på de ledende stillinger. Vi tilpasser fortsat konceptet, så det matcher det nordjyske marked. Vi har nu fået sat et rigtig godt hold, der forstår konceptet og det værtskab, vi ønsker at byde byen. Vi arbejder ambitiøst på at lave strategiske samarbejder med byens hoteller, erhvervslivet samt kultur- og sportsklubber.

Vi oplever fortsat stor interesse fra byen, hvor restauranten har mange stamgæster, og der er stor efterspørgsel på selskaber og erhverv.

I betragtning af de erfaringer, vi også har gjort os, er vi tilfredse med årets resultat, men har ambitioner om et bedre resultat for det kommende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	5.660.910	6.154.010
1 Personaleomkostninger	-5.074.655	-5.531.864
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-434.680	-411.511
Driftsresultat	151.575	210.635
Andre finansielle indtægter	11	0
Øvrige finansielle omkostninger	-104.218	-133.327
Årets resultat	47.368	77.308
Forslag til resultatdisponering:		
Kommanditister	36.193	67.097
Komplementar	11.175	10.211
Disponeret i alt	47.368	77.308

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.976.134	2.259.620
3	Indretning af lejede lokaler	1.473.662	1.586.322
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.449.796</u>	<u>3.845.942</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.449.796</u>	<u>3.845.942</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	517.030	454.592
	Varebeholdninger i alt	<u>517.030</u>	<u>454.592</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.840	101.079
	Andre tilgodehavender	426.941	366.512
	Periodeafgrænsningsposter	94.234	60.670
	Tilgodehavender i alt	<u>617.015</u>	<u>528.261</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.725</u>	<u>486.871</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.136.770</u>	<u>1.469.724</u>
	Aktiver i alt	<u>4.586.566</u>	<u>5.315.666</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Kommanditkapital	1.000.000	90.000
5	Ikke indbetalt kommanditkapital	-910.000	0
6	Komplementar	98.073	89.398
7	Kommanditister	<u>13.290</u>	<u>-22.903</u>
	Egenkapital i alt	<u>201.363</u>	<u>156.495</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>2.918.210</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2.918.210</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	380.794	546.487
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.500.470	1.264.405
	Anden gæld	<u>503.939</u>	<u>430.069</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.385.203</u>	<u>2.240.961</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.385.203</u>	<u>5.159.171</u>
	Passiver i alt	<u>4.586.566</u>	<u>5.315.666</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.672.170	5.171.167
Pensioner	150.547	74.665
Andre omkostninger til social sikring	106.797	134.796
Personaleomkostninger i øvrigt	145.141	151.236
	<u>5.074.655</u>	<u>5.531.864</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>17</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	2.714.198	2.463.912
Tilgang i årets løb	21.391	250.286
	<u>2.735.589</u>	<u>2.714.198</u>
Kostpris 31. december 2018		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-454.578	-164.260
Årets afskrivninger	-304.877	-290.318
	<u>-759.455</u>	<u>-454.578</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.976.134</u>	<u>2.259.620</u>
3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018	1.762.112	1.637.945
Tilgang i årets løb	17.143	124.167
	<u>1.779.255</u>	<u>1.762.112</u>
Kostpris 31. december 2018		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-175.790	-54.597
Årets afskrivninger	-129.803	-121.193
	<u>-305.593</u>	<u>-175.790</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.473.662</u>	<u>1.586.322</u>
4. Kommanditkapital		
Kommanditkapital 1. januar 2018	90.000	90.000
Kapitaludvidelse	910.000	0
	<u>1.000.000</u>	<u>90.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Ikke indbetalt kommanditkapital		
Ikke indbetalt kommanditkapital 1. januar 2018	0	0
Årets indbetalte virksomhedskapital	<u>-910.000</u>	<u>0</u>
	<u>-910.000</u>	<u>0</u>
6. Komplementar		
Komplementar 1. januar 2018	89.398	81.687
Henlagt af årets resultat	11.175	10.211
Hævet / indbetalt	<u>-2.500</u>	<u>-2.500</u>
	<u>98.073</u>	<u>89.398</u>
7. Kommanditister		
Kommanditister 1. januar 2018	-22.903	-90.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>36.193</u>	<u>67.097</u>
	<u>13.290</u>	<u>-22.903</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut samt moderselskabets gæld til pengeinstitut, ialt 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.450 t.kr.	
Varebeholdninger	517 t.kr.	
Simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser	96 t.kr.	
Immaterielle rettigheder	0 t.kr.	
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Huslejeforpligtelse svarende til 3 år (36 mdr.), i alt 2.115 t.kr.		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution overfor moderselskabets bankgæld, Moderselskabets bankgæld udgør pr. 31. december 2018 i alt 0 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationsselskabet af 20. maj 2016 K/S 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring varelager 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 salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 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.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10-15 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.