

Restaurationssselskabet af 1. november 2016 K/S

Dragsholm Alle 2 A, 4534 Hørve

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2018

CVR-nr. 38 21 59 65

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
- 13 Anvendt regnskabspraksis

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Restaurationselskabet af 1. november 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

Restaurationskomplementarselskab
af 1. november 2016 ApS

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kommanditisterne i Restaurationsselskabet af 1. november 2016 K/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 1. november 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 1. november 2016 K/S
Dragsholm Alle 2 A
4534 Hørve

CVR-nr.: 38 21 59 65
Stiftet: 21. november 2016
Hjemsted: Dragsholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Bestyrelse

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

Direktion

Mads Bøttger

Komplementar

Restaurationsselskabet af 1. november 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 7.194 t.kr. mod 6.115 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør 713 t.kr. mod 95 t.kr. sidste år.

2018 har været et godt og spændende første hele driftsår på restauranten, hvor vi har gjort os mange erfaringer og fået tilpasset konceptet til det midtjyske marked. Nogle af årets højdepunkter var ishockey- og håndbold-VM, der virkelig trak mange gæster til byen, og hvor restauranten hurtigt blev stamsted for deltagerne.

Vi oplever fortsat stor interesse fra byen, hvor restauranten har mange stamgæster, og der er stor efterspørgsel på selskaber og erhverv. Ingen tvivl om, at byens borgere har taget restauranten til sig, ligesom restauranten er meget velbesøgt i forbindelse med de mange events og kulturbegivenheder, der sker i byen.

Taget i betragtning af de erfaringer, vi har gjort os, er vi tilfredse med årets resultat.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2018 - 31/12 2018	21/11 2016 - 31/12 2017
Bruttofortjeneste	7.193.895	6.115.245
1 Personaleomkostninger	-6.060.994	-5.624.124
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-335.552	-220.844
Driftsresultat	797.349	270.277
Andre finansielle indtægter	17	0
Øvrige finansielle omkostninger	-84.544	-175.230
Årets resultat	712.822	95.047
Forslag til resultatdisponering:		
Kommanditister	700.725	83.797
Komplementar	12.097	11.250
Disponeret i alt	712.822	95.047

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.264.120	1.393.541
3	Indretning af lejede lokaler	<u>2.133.538</u>	<u>2.312.997</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.397.658</u>	<u>3.706.538</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.397.658</u>	<u>3.706.538</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>677.365</u>	<u>580.615</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>677.365</u>	<u>580.615</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	152.004	177.310
	Andre tilgodehavender	132.874	58.596
	Periodeafgrænsningsposter	<u>5.444</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>290.322</u>	<u>235.906</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.668</u>	<u>747.440</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>971.355</u>	<u>1.563.961</u>
	Aktiver i alt	<u>4.369.013</u>	<u>5.270.499</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	108.874	101.250
7	Kommanditister	<u>784.522</u>	<u>83.797</u>
	Egenkapital i alt	<u>983.396</u>	<u>275.047</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>2.513.534</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2.513.534</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	338.343	552.370
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.274.138	1.124.711
	Anden gæld	<u>773.136</u>	<u>804.837</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.385.617</u>	<u>2.481.918</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.385.617</u>	<u>4.995.452</u>
	Passiver i alt	<u>4.369.013</u>	<u>5.270.499</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	1/1 2018 - 31/12 2018	21/11 2016 - 31/12 2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.553.469	5.347.291
Pensioner	255.860	82.480
Andre omkostninger til social sikring	96.188	67.663
Personaleomkostninger i øvrigt	155.477	126.690
	6.060.994	5.624.124
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	15	13
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	1.502.687	0
Tilgang i årets løb	39.440	1.502.687
Kostpris 31. december 2018	1.542.127	1.502.687
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-109.146	0
Årets afskrivninger	-168.861	-109.146
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-278.007	-109.146
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.264.120	1.393.541
3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018	2.424.695	0
Tilgang i årets løb	-12.768	2.424.695
Kostpris 31. december 2018	2.411.927	2.424.695
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-111.698	0
Årets afskrivninger	-166.691	-111.698
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-278.389	-111.698
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	2.133.538	2.312.997

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Kommanditkapital		
Kommanditkapital 1. januar 2018	90.000	90.000
Kapitaludvidelse	910.000	0
	<u>1.000.000</u>	<u>90.000</u>
5. Ikke indbetalt kommanditkapital		
Ikke indbetalt kommanditkapital 1. januar 2018	0	0
Årets ikke indbetalte kommanditkapital	-910.000	0
	<u>-910.000</u>	<u>0</u>
6. Komplementar		
Komplementar 1. januar 2018	101.250	90.000
Henlagt af årets resultat	12.097	11.250
Hævet / indbetalt	-4.473	0
	<u>108.874</u>	<u>101.250</u>
7. Kommanditister		
Kommanditister 1. januar 2018	83.797	0
Årets overførte overskud eller underskud	700.725	83.797
	<u>784.522</u>	<u>83.797</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til selskabets 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	1.895 t.kr.
Varebeholdninger	677 t.kr.
Simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser	152 t.kr.
Immaterielle rettigheder	0 t.kr.

Til sikkerhed for leje er der overfor udlejer givet løsørepannt i gældfri inventar og løsøre for 2.000 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse svarende til 10 år (122 mdr.), i alt 7.516 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 1. november 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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.