

Restaurationsselskabet af 1. november 2016 K/S

Dragsholm Alle 2 A, 4534 Hørve

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2019

CVR-nr. 38 21 59 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2020.

Mikkel Primdal Kæregaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 20. maj 2020

Direktion

Mads Bøttger

Bestyrelse

Mikkel Primdal Kæregaard
Formand

Claus Fribo

Mads Bøttger

Søren Hougaard

Peter Ole Bruun

Komplementar

Restaurationskomplementarselska
bet 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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 20. maj 2020

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 3. 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
Modervirksomhed	Mellemholdingselskabet af 26. april 2018 K/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.862 t.kr. mod 7.038 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør 882 t.kr. mod 713 t.kr. sidste år.

2019 har været et godt og stabilt driftsår på restauranten. Vi oplever stor efterspørgsel fra byens borgere, ligesom de mange gæster, der kommer til byen i forbindelse med erhvervmesser og kulturarrangementer er et stort aktiv. Vi har mange stamgæster, og der er stor efterspørgsel på selskaber og erhverv.

Vi er godt tilfredse med årets resultat.

Den verserende Corona-krise har desværre medført en total lukning af restauranten fra den 11. marts 2020 og frem til og med den 17. maj 2020. Derudover har vi oplevet en del aflysninger af større selskaber hen over sommeren.

Ledelsen har haft en forventning om et positivt resultat i 2020. Covid-19 krisen vil imidlertid få en markant negativ indflydelse på virksomhedens samlede aktivitetsniveau - om end det præcise omfang kan være vanskeligt at forudse. For indeværende er det - samlet set - således ikke muligt at udtale sig kvalificeret om resultatforventningerne for 2020. Med de hjælpepakker og understøttende tiltag, der er kommet, er det dog vores klare forventning, at vi kan overvinde de likviditetsmæssige udfordringer og komme fornuftigt gennem krisen. Vi har en god dialog med vores pengeinstitut og et fornuftigt udgangspunkt, da vi er en god og sund virksomhed.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	6.861.522	7.038.418
1 Personaleomkostninger	-5.606.640	-5.905.517
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-344.377	-335.552
Driftsresultat	910.505	797.349
Andre finansielle indtægter	252	17
Øvrige finansielle omkostninger	-28.568	-84.544
Årets resultat	882.189	712.822
Forslag til resultatdisponering:		
Kommanditister	869.161	700.725
Komplementar	13.028	12.097
Disponeret i alt	882.189	712.822

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.150.901	3.397.658
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.150.901</u>	<u>3.397.658</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.150.901</u>	<u>3.397.658</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>758.200</u>	<u>677.365</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>758.200</u>	<u>677.365</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	109.542	152.004
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	270.869	0
	Andre tilgodehavender	75.512	132.874
	Periodeafgrænsningsposter	<u>8.648</u>	<u>5.444</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>464.571</u>	<u>290.322</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.363</u>	<u>3.668</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.225.134</u>	<u>971.355</u>
	Aktiver i alt	<u>4.376.035</u>	<u>4.369.013</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Passiver		
Egenkapital		
3 Kommanditkapital	1.000.000	1.000.000
4 Ikke indbetalt kommanditkapital	-910.000	-910.000
5 Komplementar	117.254	108.874
6 Overført resultat	1.653.683	784.522
Egenkapital i alt	1.860.937	983.396
Gældsforpligtelser		
7 Anden gæld	35.500	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	35.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	474.688	338.343
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.450.067	2.274.138
Anden gæld	554.843	773.136
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.479.598	3.385.617
Gældsforpligtelser i alt	2.515.098	3.385.617
Passiver i alt	4.376.035	4.369.013
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.120.843	5.553.469
Pensioner	385.989	255.860
Andre omkostninger til social sikring	99.808	96.188
	<u>5.606.640</u>	<u>5.905.517</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>15</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	3.954.054	3.927.382
Tilgang i årets løb	97.620	26.672
	<u>4.051.674</u>	<u>3.954.054</u>
Kostpris 31. december 2019		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-556.396	-220.844
Årets afskrivninger	-344.377	-335.552
	<u>-900.773</u>	<u>-556.396</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>3.150.901</u>	<u>3.397.658</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
3. Kommanditkapital		
Kommanditkapital 1. januar 2019	1.000.000	90.000
Kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>910.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
4. Ikke indbetalt kommanditkapital		
Ikke indbetalt kommanditkapital 1. januar 2019	-910.000	0
Årets ikke indbetalte kommanditkapital	<u>0</u>	<u>-910.000</u>
	<u>-910.000</u>	<u>-910.000</u>
5. Komplementar		
Komplementar 1. januar 2019	108.874	101.250
Henlagt af årets resultat	13.028	12.097
Hævet / indbetalt	<u>-4.648</u>	<u>-4.473</u>
	<u>117.254</u>	<u>108.874</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	784.522	83.797
Årets overførte overskud eller underskud	<u>869.161</u>	<u>700.725</u>
	<u>1.653.683</u>	<u>784.522</u>
7. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>35.500</u>	<u>0</u>
	<u>35.500</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>35.500</u>	<u>0</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	3.151 t.kr.
Varebeholdninger	758 t.kr.
Simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser	109 t.kr.
Immaterielle rettigheder	0 t.kr.

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

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse svarende til 9 år (110 mdr.), i alt 8.394 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution overfor moderselskabets bankgæld, Moderselskabets bankgæld udgør pr. 31. december 2019 i alt 0 t.kr.

10. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Mellemlholdingselskabet af 26. april 2018 K/S.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationselskabet 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 tilbageførslers 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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 brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.