



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

RESTAURANT ROD APS
SCT. MATHIAS GADE 74, 8800 VIBORG
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. november 2021

Zeid Hafed Laursen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Restaurant Rod ApS Sct. Mathias Gade 74 8800 Viborg |
| | CVR-nr.: 38 49 33 96 Stiftet: 16. marts 2017 Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 |
| Direktion | Zeid Hafed Laursen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Restaurant Rod 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 23. november 2021

Direktion:

Zeid Hafed Laursen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Restaurant Rod ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Rod ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 23. november 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dennis Hermann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36182

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurant.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1 | 3.376.889 | 2.697.140 |
| Personaleomkostninger..... | 2 | -2.536.311 | -2.060.115 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -176.742 | -137.881 |
| DRIFTSRESULTAT | | 663.836 | 499.144 |
| Andre finansielle indtægter..... | 3 | 15.954 | 1.437 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -15.611 | -20.407 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 664.179 | 480.174 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | -148.967 | -106.678 |
| ÅRETS RESULTAT | | 515.212 | 373.496 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 500.000 | 1.400.000 |
| Overført resultat..... | | 15.212 | -1.026.504 |
| I ALT | | 515.212 | 373.496 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 322.320 | 380.257 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 167.485 | 214.415 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 5 | 489.805 | 594.672 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 63.000 | 63.000 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 6 | 63.000 | 63.000 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 552.805 | 657.672 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 100.000 | 115.133 |
| Varebeholdninger..... | | 100.000 | 115.133 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 110.398 | 157.303 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 567.811 | 167.025 |
| Andre tilgodehavender..... | | 131.826 | 175.652 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 34.492 | 40.669 |
| Tilgodehavender..... | | 844.527 | 540.649 |
| Likvide beholdninger..... | | 1.354.721 | 1.476.566 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 2.299.248 | 2.132.348 |
| AKTIVER..... | | 2.852.053 | 2.790.020 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat..... | | 243.973 | 228.761 |
| Forslag til udbytte..... | | 500.000 | 1.400.000 |
| EGENKAPITAL..... | | 793.973 | 1.678.761 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 20.000 | 23.000 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 20.000 | 23.000 |
| Selskabsskat..... | | 151.967 | 99.678 |
| Anden gæld..... | | 66.467 | 42.962 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 7 | 218.434 | 142.640 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 252.095 | 250.247 |
| Anden gæld..... | | 1.567.551 | 695.372 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.819.646 | 945.619 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 2.038.080 | 1.088.259 |
| PASSIVER..... | | 2.852.053 | 2.790.020 |
| Eventualposter mv. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2020..... | 50.000 | 228.761 | 1.400.000 | 1.678.761 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 15.212 | 500.000 | 515.212 |
| Transaktioner med ejere | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | -1.400.000 | -1.400.000 |
| Egenkapital 30. juni 2021..... | 50.000 | 243.973 | 500.000 | 793.973 |

NOTER

| | | | Note |
|--|---|---------------------------------|----------|
| Særlige poster | | | 1 |
| Selskabet har modtaget et samlet kompensationsbeløb fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid-19 på 856 tkr. Beløbet er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og er dermed indeholdt i bruttofortjenesten. | | | |
| | 2020/21 | 2019/20 | |
| | kr. | kr. | |
| Personaleomkostninger | | | 2 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 7 | 6 | |
| Løn og gager..... | 2.197.933 | 1.829.220 | |
| Pensioner..... | 200.188 | 167.494 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 51.205 | 47.652 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 86.985 | 15.749 | |
| | 2.536.311 | 2.060.115 | |
| Andre finansielle indtægter | | | 3 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 15.954 | 1.437 | |
| | 15.954 | 1.437 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 151.967 | 99.678 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -3.000 | 7.000 | |
| | 148.967 | 106.678 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. juli 2020..... | 665.908 | 323.713 | |
| Tilgang..... | 71.875 | 0 | |
| Kostpris 30. juni 2021..... | 737.783 | 323.713 | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020..... | 285.651 | 109.298 | |
| Årets afskrivninger | 129.812 | 46.930 | |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2021..... | 415.463 | 156.228 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021..... | 322.320 | 167.485 | |

NOTER

| | | | | | Note |
|---|-------------------------|--------------------|------------------------|--|----------|
| Finansielle anlægsaktiver | | | | | 6 |
| | | | | Lejededesitum og andre tilgodehavender | |
| Kostpris 1. juli 2020..... | | | | 63.000 | |
| Kostpris 30. juni 2021..... | | | | 63.000 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021..... | | | | 63.000 | |
| | | | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 7 |
| | 30/6 2021 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/6 2020 gæld i alt | |
| Selskabsskat..... | 151.967 | 0 | 151.967 | 99.678 | |
| Anden gæld..... | 66.467 | 0 | 66.467 | 42.962 | |
| | 218.434 | 0 | 218.434 | 142.640 | |
| <p>Forfaldstidspunktet af selskabets langfristede gældsforpligtelser under kategorien 'Anden gæld' er ikke fastlagt, hvorfor der ikke kan oplyses om restgælden efter fem år. Restgælden efter 5 år er derfor oplyst lig med restgælden pr. 30. juni 2021.</p> | | | | | |
| Eventualposter mv. | | | | | 8 |
| <p>Eventualforpligtelser Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 31 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 32 mdr. med en samlet restleasingydelse på 83 tkr.</p> | | | | | |
| <p>Huslejeforpligtelser Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 1.969 tkr. i uopsigelighedsperioden som udløber den 26. marts 2027. Herefter kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel.</p> | | | | | |
| <p>Hæftelse i sambeskatningen Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.</p> | | | | | |
| <p>Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for HaFed Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.</p> | | | | | |
| | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | 9 |
| <p>Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 300 tkr. Virksomhedspantet omfatter lagre af råvarer, halvfabrikata, færdigvarer, driftsinventar og materiel, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, Goodwill, domænenavn mm. Den samlede regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: 912.719 kr.</p> | | | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Restaurant Rod ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-8 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler..... | 5-10 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.