

Brohuset ved Hammershus ApS

Slotslyngvej 9, 3770 Allinge

CVR-nr. 39 27 76 54

Årsrapport

25. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2019.

Magnus Klein Kofoed
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 25. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 25. januar - 31. december 2018 for Brohuset ved Hammershus ApS.

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 25. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 11. juni 2019

Direktion

Magnus Klein Kofoed

Bestyrelse

Martin Smidt Kristensen
Formand

Magnus Klein Kofoed

Nicolai Nørregaard

Villy Jæger

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Brohuset ved Hammershus ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brohuset ved Hammershus ApS for regnskabsåret 25. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. januar - 31. december 2018 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 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at det for indeværende år er nødvendigt, at det udarbejdede likviditetsbudget opnås. Det er ledelsens vurdering, at det udarbejdede likviditetsbudget kan opnås, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 11. juni 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Sebastian With Hansen

statsautoriseret revisor
mne36191

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Brohuset ved Hammershus ApS Slotslyngvej 9 3770 Allinge |
| | CVR-nr.: 39 27 76 54 |
| | Regnskabsår: 25. januar 2018 - 31. december 2018 1. regnskabsår |
| Bestyrelse | Martin Smidt Kristensen, Formand Magnus Klein Kofoed Nicolai Nørregaard Villy Jæger |
| Direktion | Magnus Klein Kofoed |
| Revision | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.145.786 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -664.690 kr.. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Kapitalberedskab og fortsat drift

Selskabets har tabt virksomhedskapitalen og er underlagt selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen arbejder løbende på at få egenkapitalen reetableret og er bekendt med selskabslovens §119 om kapitaltab.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at det udarbejdet likviditetsbudget overholdes, hvilket er ledelsens forventning, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brohuset ved Hammershus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 eksklusiv 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 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 salgsmkostninger 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 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Brohuset ved Hammershus ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 25/1 2018 - 31/12 2018 <u>kr.</u> |
|---|---|
| Bruttofortjeneste | 1.145.786 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.701.119 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -122.735 |
| Resultat før finansielle poster | -678.068 |
| Andre finansielle indtægter | 124 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -7.690 |
| Resultat før skat | -685.634 |
| Skat af årets resultat | 20.944 |
| Årets resultat | -664.690 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Disponeret fra overført resultat | -664.690 |
| Disponeret i alt | -664.690 |

Balance

| <u>Note</u> | 31/12 2018 kr. |
|---|-------------------------|
| Aktiver | |
| Anlægsaktiver | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.154.640 |
| 4 Indretning af lejede lokaler | 53.243 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.207.883</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.207.883</u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 276.065 |
| Varebeholdninger i alt | <u>276.065</u> |
| Tilgodehavende selskabsskat | 20.944 |
| Andre tilgodehavender | 21.744 |
| Tilgodehavender i alt | <u>42.688</u> |
| Likvide beholdninger | <u>138.143</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>456.896</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.664.779</u> |

Balance

| <u>Note</u> | 31/12 2018 kr. |
|--|-------------------|
| Passiver | |
| Egenkapital | |
| 5 Virksomhedskapital | 50.000 |
| 6 Overført resultat | -664.690 |
| Egenkapital i alt | -614.690 |
| Gældsforpligtelser | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.377.709 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.377.709 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 456.989 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 73.523 |
| Gæld til associerede virksomheder | 8.552 |
| Anden gæld | 362.696 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 901.760 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.279.469 |
| Passiver i alt | 1.664.779 |
| 1 Kapitalberedskab og fortsat drift | |
| 7 Eventualposter | |

Noter

1. Kapitalberedskab og fortsat drift

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen og er underlagt selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen arbejder løbende på at få egenkapitalen reetableret og er bekendt med selskabslovens §119 om kapitaltab.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at det udarbejdet likviditetsbudget overholdes, hvilket er ledelsens forventning, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

| | |
|---|-------------------------|
| | 25/1 2018 |
| | - 31/12 2018 |
| | <u>kr.</u> |
| 2. Personaleomkostninger | |
| Lønninger og gager | 1.676.081 |
| Andre omkostninger til social sikring | 25.038 |
| | <u>1.701.119</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Tilgang i årets løb | <u>1.273.580</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>1.273.580</u> |
| Årets afskrivninger | <u>-118.940</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>-118.940</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>1.154.640</u> |
| 4. Indretning af lejede lokaler | |
| Tilgang i årets løb | <u>57.038</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>57.038</u> |
| Årets afskrivninger | <u>-3.795</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>-3.795</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>53.243</u> |

Noter

| | 31/12 2018 kr. |
|--|-------------------|
| 5. Virksomhedskapital | |
| Virksomhedskapital 25. januar 2018 | 50.000 |
| | 50.000 |
| 6. Overført resultat | |
| Årets overførte overskud eller underskud | -664.690 |
| | -664.690 |

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingforpligtelser, som d. 31/12-2018 fortsat har en løbeperiode på 30 måneder. Den samlede leasingforpligtelse udgør t.kr. 38.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KADEAU HOLDING ApS, CVR-nr. 36463619 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.