
Gastro 13 ApS

Højskolevej 11, 7400 Herning

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 39 43 15 21

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/6 2019

Nicolaj Kjær Stausholm
Lauersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Gastro 13 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20. juni 2019

Direktion

Nicolaj Kjær Stausholm Lauersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Gastro 13 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gastro 13 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

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

Herning, den 20. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gastro 13 ApS
Højskolevej 11
7400 Herning

CVR-nr.: 39 43 15 21
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Herning

Direktion

Nicolaj Kjær Stausholm Lauersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Sparekassen Thy
Dalgasgade 56
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK
Bruttofortjeneste		3.320.642
Personaleomkostninger	2	-2.053.609
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-643.207
Resultat før finansielle poster		623.826
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		205.912
Finansielle indtægter		3.823
Finansielle omkostninger		-57.739
Resultat før skat		775.822
Skat af årets resultat	4	-163.242
Årets resultat		612.580

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	205.912
Overført resultat	352.668
	612.580

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK
Hjemmeside		4.976
Goodwill		1.928.571
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.933.547
Grunde og bygninger		1.837.993
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		691.483
Indretning af lejede lokaler		97.408
Materielle anlægsaktiver	6	2.626.884
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	355.912
Deposita	8	19.500
Finansielle anlægsaktiver		375.412
Anlægsaktiver		4.935.843
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		390.763
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		377.215
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		93.896
Periodeafgrænsningsposter		26.625
Tilgodehavender		888.499
Likvide beholdninger		974.336
Omsætningsaktiver		1.862.835
Aktiver		6.798.678

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		205.912
Overført resultat		3.379.215
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>54.000</u>
Egenkapital	9	<u>3.689.127</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>438.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>438.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.315.197
Deposita		<u>31.150</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>1.346.347</u>
Gæld til realkreditinstitutter	10	43.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser		396.655
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.699
Selskabsskat		314.138
Anden gæld		536.103
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.300</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.325.204</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.671.551</u>
Passiver		<u>6.798.678</u>
Væsentligste aktiviteter	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11	
Anvendt regnskabspraksis	12	

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive cateringvirksomhed, samt udlejning af ejendomme.

	2018
	DKK
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.853.597
Pensioner	108.000
Andre omkostninger til social sikring	41.349
Andre personaleomkostninger	50.663
	2.053.609
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	325.696
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	317.511
	643.207
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	220.242
Årets udskudte skat	-57.000
	163.242

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Hjemmeside DKK	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	12.800	2.250.000
Kostpris 31. december	12.800	2.250.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.557	0
Årets afskrivninger	4.267	321.429
Ned- og afskrivninger 31. december	7.824	321.429
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.976	1.928.571

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	973.820	944.426	127.052
Tilgang i årets løb	921.557	250.000	0
Kostpris 31. december	1.895.377	1.194.426	127.052
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	268.226	4.235
Årets afskrivninger	57.384	234.717	25.409
Ned- og afskrivninger 31. december	57.384	502.943	29.644
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.837.993	691.483	97.408

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder	
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	150.000
Kostpris 31. december	150.000
Værdireguleringer 1. januar	0
Årets resultat	205.912
Værdireguleringer 31. december	205.912
Regnskabsmæssig værdi 31. december	355.912

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Gastro 18 ApS	Herning	150.000	67%
NL Ejendomsinvest ApS	Herning	50.000	100%

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	19.500
Kostpris 31. december	19.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	19.500

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	0	3.026.547	0	3.076.547
Årets opskrivning	0	205.912	0	0	205.912
Årets resultat	0	0	352.668	54.000	406.668
Egenkapital 31. december	50.000	205.912	3.379.215	54.000	3.689.127

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018 DKK
Gæld til realkreditinstitutter	
Efter 5 år	1.134.180
Mellem 1 og 5 år	181.017
Langfristet del	1.315.197
Inden for 1 år	43.309
	1.358.506
Deposita	
Efter 5 år	31.150
Langfristet del	31.150
Inden for 1 år	0
	31.150

Noter til årsregnskabet

2018

DKK

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Investeringsejendomme med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 1.838.

Leje- og leasingforpligtelser

Huslejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr.

33.000

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør TDKK 314. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gastro 13 ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Om den anvendte regnskabspraksis kan nævnes følgende:

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.