
Gastro 13 ApS

c/o Nicolaj Lauersen, Silkeborgvej 36, 7400 Herning

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 39 43 15 21

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 25/6 2020

Nicolaj Kjær Stausholm
Lauersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019	4
Balance 31. december 2019	5
Noter til årsregnskabet	7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 25. juni 2020

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 2019 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 IESBA's 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 25. juni 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gastro 13 ApS c/o Nicolaj Lauersen Silkeborgvej 36 7400 Herning CVR-nr: 39 43 15 21 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 22. marts 2018 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemstedskommune: Herning
Direktion	Nicolaj Kjær Stausholm Lauersen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Dalgsgade 56 7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		4.638.018	3.320.642
Personaleomkostninger	3	-3.127.944	-2.053.609
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-708.612	-643.207
Resultat før finansielle poster		801.462	623.826
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		205.659	205.912
Finansielle indtægter	5	13.651	3.823
Finansielle omkostninger	6	-43.916	-57.739
Resultat før skat		976.856	775.822
Skat af årets resultat	7	-172.422	-163.242
Årets resultat		804.434	612.580

Resultatdisponering

	2019	2018
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	205.659	205.912
Overført resultat	543.475	352.668
	804.434	612.580

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Erhvervede licenser		709	4.976
Goodwill		1.607.142	1.928.571
Immaterielle anlægsaktiver	8	1.607.851	1.933.547
Grunde og bygninger		1.762.178	1.837.993
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		945.632	691.483
Indretning af lejede lokaler		2.395.141	97.408
Materielle anlægsaktiver	9	5.102.951	2.626.884
Kapitalandele i dattervirksomheder	10	699.527	355.912
Deposita	11	21.900	19.500
Finansielle anlægsaktiver		721.427	375.412
Anlægsaktiver		7.432.229	4.935.843
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		486.375	390.763
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	377.215
Andre tilgodehavender		481.789	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		34.958	93.896
Periodeafgrænsningsposter		21.800	26.625
Tilgodehavender		1.024.922	888.499
Likvide beholdninger		385.069	974.336
Omsætningsaktiver		1.409.991	1.862.835
Aktiver		8.842.220	6.798.678

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		411.571	205.912
Overført resultat		3.922.690	3.379.215
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	54.000
Egenkapital	12	4.439.561	3.689.127
Hensættelse til udskudt skat		386.000	438.000
Hensatte forpligtelser		386.000	438.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.275.668	1.315.197
Deposita		37.150	31.150
Anden gæld		2.396	0
Langfristede gældsforpligtelser	13	1.315.214	1.346.347
Gæld til realkreditinstitutter	13	41.700	43.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser		685.992	396.655
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.686.810	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.031	27.699
Selskabsskat		9.380	314.138
Anden gæld		257.232	536.103
Periodeafgrænsningsposter		7.300	7.300
Kortfristede gældsforpligtelser		2.701.445	1.325.204
Gældsforpligtelser		4.016.659	2.671.551
Passiver		8.842.220	6.798.678
Begivenheder efter balancedagen	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

Noter til årsregnskabet

1. Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af Covid-19, hvoraf mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned" får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Selskabet er påvirket af Covid-19, men på nuværende tidspunkt er det ikke muligt at opgøre størrelsen af den forventede negative påvirkning af Covid-19 for hele 2020. Der vurderes dog ikke usikkerhed om selskabets overlevelse, da selskabet under "nedlukningen" alene var lukket i en begrænset periode og herefter har kunne fortsætte dele af sin drift, dog med et lavere aktivitetsniveau i forhold til tidligere.

Herudover har der efter balancedagen ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

2. Væsentligste aktiviteter

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

3. Personaleomkostninger

	2019 DKK	2018 DKK
Lønninger	2.905.562	1.853.597
Pensioner	99.000	108.000
Andre omkostninger til social sikring	78.281	41.349
Andre personaleomkostninger	45.101	50.663
	<u>3.127.944</u>	<u>2.053.609</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>5</u>

4. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

	2019 DKK	2018 DKK
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	325.696	325.696
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	393.749	317.511
Gevinst og tab ved afhændelse	-10.833	0
	<u>708.612</u>	<u>643.207</u>

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
5. Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	13.651	0
Andre finansielle indtægter	0	3.823
	<u>13.651</u>	<u>3.823</u>

	2019	2018
	DKK	DKK
6. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	11.511	0
Andre finansielle omkostninger	32.405	57.739
	<u>43.916</u>	<u>57.739</u>

	2019	2018
	DKK	DKK
7. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	224.422	220.242
Årets udskudte skat	-52.000	-57.000
	<u>172.422</u>	<u>163.242</u>

	Erhvervede licenser	Goodwill
	DKK	DKK
8. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	12.800	2.250.000
Kostpris 31. december	<u>12.800</u>	<u>2.250.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	7.824	321.429
Årets afskrivninger	4.267	321.429
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>12.091</u>	<u>642.858</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>709</u>	<u>1.607.142</u>

Noter til årsregnskabet

9. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.895.377	1.194.426	127.052
Tilgang i årets løb	0	774.569	2.445.414
Afgang i årets løb	0	-470.000	0
Kostpris 31. december	<u>1.895.377</u>	<u>1.498.995</u>	<u>2.572.466</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	57.384	502.943	29.644
Årets afskrivninger	75.815	205.583	147.681
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-155.163	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>133.199</u>	<u>553.363</u>	<u>177.325</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.762.178</u>	<u>945.632</u>	<u>2.395.141</u>

2019

DKK

2018

DKK

10. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris primo 1. januar	150.000	0
Tilgang i årets løb	<u>137.956</u>	<u>150.000</u>
Kostpris 31. december	<u>287.956</u>	<u>150.000</u>
Værdireguleringer primo 1. januar	205.912	0
Årets resultat	<u>205.659</u>	<u>205.912</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>411.571</u>	<u>205.912</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>699.527</u>	<u>355.912</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

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

Noter til årsregnskabet

11. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	19.500
Tilgang i årets løb	2.400
Kostpris 31. december	<u>21.900</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>21.900</u>

12. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	205.912	3.379.215	54.000	3.689.127
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	0	205.659	543.475	55.300	804.434
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>411.571</u>	<u>3.922.690</u>	<u>55.300</u>	<u>4.439.561</u>

Noter til årsregnskabet

13. 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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.113.401	1.134.180
Mellem 1 og 5 år	<u>162.267</u>	<u>181.017</u>
Langfristet del	1.275.668	1.315.197
Inden for 1 år	<u>41.700</u>	<u>43.309</u>
	<u>1.317.368</u>	<u>1.358.506</u>
Deposita		
Efter 5 år	0	31.150
Mellem 1 og 5 år	<u>37.150</u>	<u>0</u>
Langfristet del	<u>37.150</u>	<u>31.150</u>
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>37.150</u>	<u>31.150</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>2.396</u>	<u>0</u>
Langfristet del	2.396	0
Øvrige kortfristet gæld	<u>257.232</u>	<u>536.103</u>
	<u>259.628</u>	<u>536.103</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
14. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	1.762.178	1.837.993
Leje- og leasingforpligtelser		
Huslejeforpligtelse, uopsigeligt indtil 1. juli 2022	296.100	0
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	33.000	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 9. 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

15. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gastro 13 ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

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.

Resultatopgørelse

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Noter til årsregnskabet

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.

Balance

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:

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

Noter til årsregnskabet

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.

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 depositum.

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, 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 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.

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 rentekomkostning 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 nominel værdi.

Noter til årsregnskabet

Periodeafgrænsningsposter

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