

**Restaurant Kohalen ApS**  
**Bødøvej 122**  
**8200 Aarhus N**

**CVR-nr. 39 47 66 57**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2018 - 31. december 2018**  
**(Selskabets 1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 18/06 2019

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Restaurant Kohalen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 31. maj 2019

Direktion:

Jes Laustsen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Restaurant Kohalen ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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.

Aarhus, den 31. maj 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller  
Statsautoriseret revisor  
MNE29462

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Restaurant Kohalen ApS  
Bødøvej 122  
8200 Aarhus N

CVR nr.: 39 47 66 57

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:**

Jes Laustsen

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Restaurant Kohalen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

#### 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 og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

#### Gager og 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.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Depositum**

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Varebeholdninger**

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

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

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **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.

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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>
		DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.971.470</b>
Personaleomkostninger	1	<u>2.647.498</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>323.972</b>
Afskrivninger		<u>63.592</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>260.380</b>
Finansielle omkostninger		<u>50.301</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>210.080</b>
Skat af årets resultat	2	<u>50.512</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>159.568</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Årets resultat		<u>159.568</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>159.568</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udlodning af udbytte		150.000
Overført til næste år		<u>9.568</u>
<b>I alt</b>		<b><u>159.568</u></b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>
		DKK
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		254.369
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>254.369</u>
Deposita		21.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>21.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>275.369</u>
Varebeholdninger		139.106
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>139.106</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92.275
Andre tilgodehavender		533.618
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>625.893</u>
Likvide beholdninger		469.618
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u>469.618</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.234.618</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.509.987</u>

## Balance 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	3	50.000
Forslag til udbytte	3	150.000
Overført overskud	3	<u>9.568</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>209.568</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>3.498</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>3.498</b></u>
Gæld til pengeinstitutter		4.910
Modtagne forudbetalinger fra kunder		81.432
Leverandører af varer og tjenesteydelser		339.959
Selskabsskat		47.014
Anden gæld		<u>823.606</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.296.921</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.296.921</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.509.987</b></u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	4	

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018</b>
	Gager og lønninger	2.543.047
	Andre omkostninger til social sikring	48.005
	Øvrige personaleomkostninger	56.446
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.647.498</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6.

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2018</b>
	Årets aktuelle skat	47.014
	Årets udskudte skat	3.498
	Regulering af tidl. års skat	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>50.512</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b> <b>kapital</b>	<b>Overført</b> <b>overskud</b>	<b>Forslag til</b> <b>udbytte</b>	<b>Egenkapital i</b> <b>alt</b>
	Saldo primo	50.000	0	0	50.000
	Årets resultat	0	159.568	0	159.568
	Årets udbytte	0	-150.000	150.000	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>9.568</b>	<b>150.000</b>	<b>209.568</b>

#### 4 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurant, samt dermed beslægtet virksomhed.