

# Restaurant Kahytten, Grenaa ApS

Havneplads 1, 8500 Grenaa  
CVR-nr.: 89 82 79 14

## Årsrapport for 2015/16 (1. juli 2015 - 30. juni 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 29/11 2016



Roal Vetter, dirigent



**Indholdsfortegnelse**

|   | Side    |
|---|---------|
| <b>Påtegninger</b>                              |         |
| Lederspåtegning                                 | 3       |
| Revisors erklæringer                            | 4 – 5   |
| <b>Ledelsesberetning m.v.</b>                   |         |
| Selskabsoplysninger                             | 6       |
| Ledelsesberetning                               | 7       |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016</b> |         |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 8 – 11  |
| Resultatopgørelse                               | 12      |
| Balance   | 13 – 14 |
| Noter   | 15 – 16 |

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Restaurant Kahytten, Grenaa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.  
Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

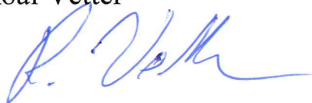
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 29. november 2016

Direktion:

Roal Vetter



## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til den daglige ledelse i Restaurant Kahytten, Grenaa ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Restaurant Kahytten, Grenaa ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationerne 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 specifikationerne, 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 specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt specifikationerne er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 29. november 2016

### **Talkompagniet**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

  
Martin Just Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Restaurant Kahytten, Grenaa ApS  
Havneplads 1  
8500 Grenaa

CVR-nr.: 89 82 79 14  
Stiftet: 31. december 1981  
Hjemsted: Norddjurs kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Roal Vetter

### Pengeinstitut

Danske Bank

### Revisor

Talkompagniet  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Nytorv 3  
8500 Grenaa

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af restauration.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Restaurant Kahytten, Grenaa ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

|                            | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Grunde og bygninger        | 50 år           | 0%               |
| Driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0%               |

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen 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 afskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Varebeholdninger

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

Kostpris for 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

|       |  | <b>Resultatopgørelse</b> |                |
|-------|--|--------------------------|----------------|
| Noter |  | 2015/16                  | 2014/15        |
|       | <b>Bruttofortjeneste</b>               | <b>414.782</b>           | <b>306.108</b> |
|       | Personaleomkostninger                  | -123.022                 | -104.847       |
|       | Afskrivninger                          | -56.523                  | -55.099        |
|       | <b>Resultat før finansielle poster</b> | <b>235.237</b>           | <b>146.162</b> |
|       | Finansielle omkostninger               | -50.204                  | -61.722        |
|       | <b>Resultat før skat</b>               | <b>185.033</b>           | <b>84.441</b>  |
| 1     | Skat af årets resultat                 | -40.364                  | -8.797         |
|       | <b>Årets resultat</b>                  | <b>144.669</b>           | <b>75.644</b>  |
|       | <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                          |                |
|       | Overført resultat                      | 144.669                  | 75.644         |
|       | Udbytte for regnskabsåret              | 0                        | 0              |
|       | <b>Disponeret i alt</b>                | <b>144.669</b>           | <b>75.644</b>  |

**Balance**

| Noter                            | 30/6 2017               | 30/6 2016               |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Grunde og bygninger              | 1.656.570               | 1.711.669               |
| Driftsmateriel og inventar       | 12.819                  | 0                       |
| 2 Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.669.389</u>        | <u>1.711.669</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>       | <b><u>1.669.389</u></b> | <b><u>1.711.669</u></b> |
| Varebeholdninger                 | <u>11.270</u>           | <u>13.800</u>           |
| Tilgodehavender fra salg         | 0                       | 0                       |
| Andre tilgodehavender            | 49.927                  | 48.285                  |
| Periodeafgrænsningsposter        | 5.167                   | 4.416                   |
| Tilgodehavende i alt             | <u>55.094</u>           | <u>52.700</u>           |
| Likvide beholdninger             | <u>212.881</u>          | <u>58.802</u>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>   | <b><u>279.246</u></b>   | <b><u>125.303</u></b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>             | <b><u>1.948.635</u></b> | <b><u>1.836.972</u></b> |

**Balance**

| Noter  | 30/6 2017        | 30/6 2016        |
|--|------------------|------------------|
| Anpartskapital                                 | 200.000          | 200.000          |
| Overført resultat                              | -93.952          | -238.621         |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret          | 0                | 0                |
| <b>3 Egenkapital i alt</b>                     | <b>106.048</b>   | <b>-38.621</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat                   | 49.160           | 8.797            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>            | <b>49.160</b>    | <b>8.797</b>     |
| Prioritetsgæld                                 | 439.236          | 497.913          |
| <b>4 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>439.236</b>   | <b>497.913</b>   |
| <b>4 Kortfristet del af langfristet gæld</b>   | <b>58.676</b>    | <b>62.995</b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser       | 19.656           | 26.929           |
| <b>1 Selskabsskat</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Anden gæld                                     | 1.275.858        | 1.278.959        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>   | <b>1.354.190</b> | <b>1.368.883</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                | <b>1.793.426</b> | <b>1.866.796</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                          | <b>1.948.635</b> | <b>1.836.972</b> |
| <b>5 Eventualforpligtelser og sikkerheder</b>  |                  |                  |

## Noter

|  | 2015/16             | 2014/15                |
|--|---------------------|------------------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b>               |                     |                        |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0                   | 0                      |
| Regulering af udskudt skat                     | 40.364              | 8.797                  |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år     | 0                   | 0                      |
|  | <hr/>               | <hr/>                  |
| Skat af årets resultat i alt                   | 40.364              | 8.797                  |
|  | <hr/>               | <hr/>                  |
| Skuldig skat for 2015/16                       | 0                   | 0                      |
|  | <hr/>               | <hr/>                  |
| Skuldig selskabsskat                           | 0                   | 0                      |
|  | <hr/>               | <hr/>                  |
| <b>2. Materielle anlægsaktiver</b>             |                     |                        |
|  | Grunde og bygninger | Driftsmat. og inventar |
| Kostpris pr. 1/7 2015                          | 1.766.768           | 0                      |
| Tilgang i året                                 | 0                   | 14.243                 |
| Afgang i året                                  | 0                   | 0                      |
|  | <hr/>               | <hr/>                  |
| Kostpris pr. 30/6 2016                         | 1.766.768           | 14.243                 |
|  | <hr/>               | <hr/>                  |
| Afskrivninger pr. 1/7 2015                     | 55.099              | 0                      |
| Årets afskrivning                              | 55.099              | 1.424                  |
| Afskrivning vedr. afgang                       | 0                   | 0                      |
|  | <hr/>               | <hr/>                  |
| Afskrivninger pr. 30/6 2016                    | 110.198             | 1.424                  |
|  | <hr/>               | <hr/>                  |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2016            | 1.656.570           | 12.819                 |
|  | <hr/>               | <hr/>                  |

## Noter

### 3. Egenkapital

|                     | Anparts-<br>kapital | Overført<br>resultat | Forslag<br>til udbytte |
|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| Saldo pr. 1/7 2015  | 200.000             | -238.621             | 0                      |
| Udbetalt udbytte    | 0                   | 0                    | 0                      |
| Overført overskud   | 0                   | 144.669              | 0                      |
| Forslag til udbytte | 0                   | 0                    | 0                      |
|                     | <hr/>               | <hr/>                | <hr/>                  |
| Saldo pr. 30/6 2016 | 200.000             | -93.952              | 0                      |

### 4. Langfristede gældsforpligtelser

|                | Gæld<br>ultimo | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|----------------|----------------|--------------------|------------------------|
| Prioritetsgæld | 497.912        | 58.676             | 185.658                |
|                | <hr/>          | <hr/>              | <hr/>                  |
|                | 497.912        | 58.676             | 185.658                |

### 5. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for prioritetsgæld, kr. 497.912, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 1.656.570.