

# Restaurant Dauphine ApS

CVR-nr. 34 21 82 42

## Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2015.

---

Erik Rolf Nordentoft Larsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Restaurant Dauphine 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 9. marts 2015

### **Direktion**

Erik Rolf Nordentoft Larsen

### **Bestyrelse**

Rasmus Stokholm  
formand

Pernille Libach Hansen

Erik Rolf Nordentoft Larsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Restaurant Dauphine ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Dauphine ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet moms rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 9. marts 2015

### **AP | Statsautoriserede Revisorer P/S**

Peter Vinstrup Henriksen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Restaurant Dauphine ApS Frederiksgade 41-43 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 34 21 82 42
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Rasmus Stokholm, formand Pernille Libach Hansen Erik Rolf Nordentoft Larsen
<b>Direktion</b>	Erik Rolf Nordentoft Larsen
<b>Revision</b>	AP   Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25A, 1. 8200 Aarhus N

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Restaurant Dauphine 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, 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 eksklusive 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 varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### **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 poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

#### **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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

##### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
---	--------

##### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 Restaurant Dauphine ApS forholdsmæssigt 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

Note	2013/14	2012/13
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.766.285</b>	<b>2.113.400</b>
2 Personaleomkostninger	-1.646.144	-1.776.201
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-100.565	-94.772
<b>Driftsresultat</b>	<b>19.576</b>	<b>242.427</b>
Andre finansielle indtægter	9.544	3.122
3 Øvrige finansielle omkostninger	-4.541	-33.812
<b>Resultat før skat</b>	<b>24.579</b>	<b>211.737</b>
4 Skat af årets resultat	-3.449	-62.918
<b>Årets resultat</b>	<b>21.130</b>	<b>148.819</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	21.130	148.819
<b>Disponeret i alt</b>	<b>21.130</b>	<b>148.819</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Goodwill	220.000	250.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>220.000</u>	<u>250.000</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	323.898	377.936
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>323.898</u>	<u>377.936</u>
	Deposita	47.524	47.524
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>47.524</u>	<u>47.524</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>591.422</u></b>	<b><u>675.460</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	472.394	214.000
	Varebeholdninger i alt	<u>472.394</u>	<u>214.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	184.535	143.623
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	282.106	98.556
	Andre tilgodehavender	32.047	24.363
	Periodeafgrænsningsposter	23.929	23.929
	Tilgodehavender i alt	<u>522.617</u>	<u>290.471</u>
	Likvide beholdninger	20.465	20.490
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.015.476</u></b>	<b><u>524.961</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.606.898</u></b>	<b><u>1.200.421</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Overført resultat	206.883	185.753
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>286.883</b>	<b>265.753</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	26.351	26.749
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>26.351</b>	<b>26.749</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	155.297	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.016	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	319.847	69.987
Gæld til associerede virksomheder	482.334	525.713
Selskabsskat	3.847	49.177
Anden gæld	330.323	263.042
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.293.664	907.919
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.293.664</b>	<b>907.919</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>1.606.898</b>	 <b>1.200.421</b>

## 9 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.562.652	1.606.859
Pensioner	21.000	0
Andre omkostninger til social sikring	31.860	32.940
Personaleomkostninger i øvrigt	30.632	136.402
	<u><b>1.646.144</b></u>	<u><b>1.776.201</b></u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	4.541	33.812
	<u><b>4.541</b></u>	<u><b>33.812</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	3.847	49.177
Årets regulering af udskudt skat	-398	13.741
	<u><b>3.449</b></u>	<u><b>62.918</b></u>

## Noter

---

	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris primo	300.000	0
Tilgang i årets løb	0	300.000
Afgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>300.000</b></u>	<u><b>300.000</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-50.000	-20.000
Årets afskrivninger	-30.000	-30.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-80.000</b></u>	<u><b>-50.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>220.000</b></u>	<u><b>250.000</b></u>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	480.803	0
Tilgang i årets løb	16.527	480.803
Afgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>497.330</b></u>	<u><b>480.803</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-102.867	-38.095
Årets afskrivninger	-70.565	-64.772
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-173.432</b></u>	<u><b>-102.867</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>323.898</b></u>	<u><b>377.936</b></u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	185.753	36.934
Årets overførte overskud eller underskud	21.130	148.819
	<u><b>206.883</b></u>	<u><b>185.753</b></u>

### 9. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Rolf Nordentoft Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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