

## Restaurant Båden Ved Broen ApS

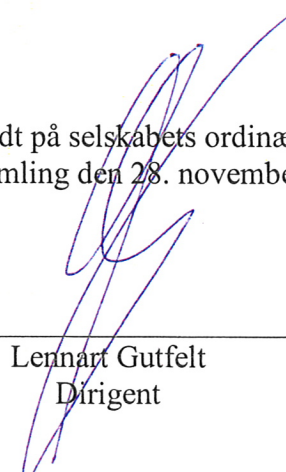
c/o Gutfelt & Partnere A/S  
Tømmerupvej 75  
2770 Kastrup

CVR. nr. 30539605

## Årsrapport for 2012/2013

6. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 28. november 2013

  
\_\_\_\_\_  
Lennart Gutfelt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse.....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Restaurant Båden Ved Broen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

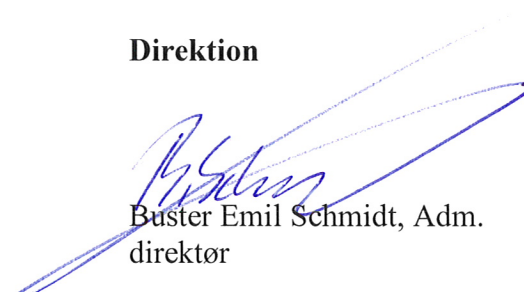
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 28. november 2013

### Direktion



Buster Emil Schmidt, Adm.  
direktør



Ane Skalbo, Underdirektør

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Restaurant Båden Ved Broen ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Båden Ved Broen ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 med forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på note 8, hvor ledelsen redegør for, at fortsat kredit er en forudsætning for virksomhedens evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer at selskabet har den fornødne kredit i det kommende regnskabsår, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kongens Lyngby, den 28. november 2013

**Revisionsfirmaet Søren Askly**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**



Søren Askly  
Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Restaurant Båden Ved Broen ApS c/o Gutfelt & Partnere A/S Tømmerupvej 75 2770 Kastrup
Telefon	4527250505
E-mail	viva@restaurantviva.dk
CVR-nr.	30539605
Stiftelsesdato	22. april 2008
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
<b>Direktion</b>	Buster Emil Schmidt, Adm. direktør Ane Skalbo, Underdirektør
<b>Revision</b>	Revisionsfirmaet Søren Askly Registreret Revisionsanpartsselskab Tjørnevej 18 2800 Kongens Lyngby

## Ledelsesberetning

### Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurant.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets udvikling i det forløbne år svarer ikke til ledelsens forventninger. Ved afslutning af sidste regnskabsår, forventede ledelsen en positiv udvikling, men grundet faldende omsætning og højere omkostninger end forventet, kunne dette mål ikke nås.

Selskabet har pr. statusdagen negativ egenkapitalen, med en egenkapital på kr. -326.379, som konsekvens af seneste års underskud. Selskabets kortfristede tilgodehavender udgør kr. 843.611, mens de kortfristede gældsforpligtelser udgør kr. 1.283.908. Dette kan medføre, at selskabet får likviditetsproblemer i det kommende regnskabsår, hvilket dog ikke forventes, da selskabets moderselskab har givet tilsagn om yderligere kreditfaciliteter og tilbagetrædelse for andre kreditorer. Ledelsen vurderer herefter at selskabets evne til at fortsætte driften den kommende regnskabsperiode er opretholdt, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets udløb, som har indvirkning på bedømmelsen af nærværende rapport.

### Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet forventer at kunne opretholde den positive udvikling, der har været gældende siden sidste regnskabsår.

Første kvartal i det nye regnskabsår har udvist fremgang i bruttofortjeneste og nettooverskud, mod underskud i første kvartal i regnskabet for 2012/2013.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Restaurant Båden Ved Broen ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Valutaomregning**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag**

#### **Generelt vedrørende 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Indtægtskriterium

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Vareforbrug og andre eksterne omkostninger

Omfatter omkostninger til køb af varer, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift, tab på debitorer m.v.

Selskabet viser kun sin bruttofortjeneste i regnskabet jf. årsregnskabsloven § 32.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiden:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

#### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### 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 klart til at blive taget i brug.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

#### Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Udbytte for regnskabsåret**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

## Resultatopgørelse

	Note	2012/2013	2011/2012
Nettoomsætning		5.294.878	5.945.075
Vareforbrug		-1.800.526	-2.081.230
Andre driftsindtægter		7.760	0
Andre eksterne omkostninger		-1.685.390	-1.662.901
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.816.722</b>	<b>2.200.944</b>
Personaleomkostninger	1	-2.152.062	-2.208.823
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-62.507	-59.126
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-397.847</b>	<b>-67.005</b>
Finansielle indtægter	3	936	268
Finansielle omkostninger	4	-18.390	-8.622
<b>Resultat før skat</b>		<b>-415.301</b>	<b>-75.359</b>
Skat af årets resultat	5	68.835	24.117
<b>Årets resultat</b>		<b>-346.466</b>	<b>-51.242</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-104.913	-53.671
Årets resultat		-346.466	-51.242
		<b>-451.379</b>	<b>-104.913</b>
Overført resultat		-451.379	-104.913
		<b>-451.379</b>	<b>-104.913</b>

## Balance pr. 30. juni 2013

Aktiver	Note	2013	2012
<b>Anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	43.061	100.268
Indretning af lejede lokaler		0	5.300
Materielle anlægsaktiver		<u>43.061</u>	<u>105.568</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>43.061</b></u>	<u><b>105.568</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>61.000</u>	<u>61.000</u>
Varebeholdninger		<u>61.000</u>	<u>61.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		246.805	631.614
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		360.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		90.609	29.155
Andre tilgodehavender		12.600	5.160
Periodeafgrænsningsposter		115.926	109.058
Udskudte skatteaktiver		<u>17.671</u>	<u>12.407</u>
Tilgodehavender		<u>843.611</u>	<u>787.394</u>
Likvide beholdninger		<u>9.857</u>	<u>65.657</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>914.468</b></u>	<u><b>914.051</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>957.529</b></u>	<u><b>1.019.619</b></u>

## Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2013	2012
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	-451.379	-104.913
<b>Egenkapital</b>		<u><b>-326.379</b></u>	<u><b>20.087</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Gæld til banker		354.180	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		319.791	405.176
Gæld til tilknyttede virksomheder		55.887	332.198
Anden gæld		554.050	262.158
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.283.908</u>	<u>999.532</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.283.908</b></u>	<u><b>999.532</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>957.529</b></u>	<u><b>1.019.619</b></u>
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Noter

### 1. Personalemkostninger

	2012/2013	2011/2012
Lønninger	2.093.567	2.149.515
Omkostninger til social sikring	58.495	59.308
	<u>2.152.062</u>	<u>2.208.823</u>

### 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	2013	2012
Kostpris primo	286.034	243.626
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	42.408
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>286.034</u>	<u>286.034</u>

Af- og nedskrivninger primo	-185.766	-131.940
Årets afskrivninger	-57.207	-53.826
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-242.973</u>	<u>-185.766</u>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>43.061</u>	<u>100.268</u>
-------------------------------------	---------------	----------------

### 3. Finansielle indtægter

	2012/2013	2011/2012
Andre finansielle indtægter	936	268
	<u>936</u>	<u>268</u>

### 4. Finansielle omkostninger

	2012/2013	2011/2012
Andre finansielle omkostninger	18.390	8.622
	<u>18.390</u>	<u>8.622</u>

### 5. Skat af årets resultat

	2012/2013	2011/2012
Skat af årets resultat	67.899	22.710
Regulering af tidl. års skat	-4.328	0
Regulering af udskudt skat	5.264	1.407
	<u>68.835</u>	<u>24.117</u>

## Noter

### 6. Virksomhedskapital

	2013	2012
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabets anpartskapital er fordelt i 50 anparter á kr. 2.500.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 7. Overført resultat

	2013	2012
Saldo primo	-104.913	-53.671
Årets afgang	-346.466	-51.242
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-451.379</b>	<b>-104.913</b>

### 8. Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. statusdagen negativ egenkapitalen, med en egenkapital på kr. -326.379, som konsekvens af seneste års underskud. Selskabets kortfristede tilgodehavender udgør kr. 843.611, mens de kortfristede gældsforpligtelser udgør kr. 1.283.908. Dette kan medføre, at selskabet får likviditetsproblemer i det kommende regnskabsår, hvilket dog ikke forventes, da selskabets moderselskab har givet tilsagn om yderligere kreditfaciliteter og tilbagetrædelse for andre kreditorer. Ledelsen vurderer herefter at selskabets evne til at fortsætte driften den kommende regnskabsperiode er opretholdt, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

### 9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten i koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for House of Skalbo ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### 10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Jyske Bank:

Som sikkerhed for bankengagement, er oprettet skadeløsbrev med pant i fordringer, goodwill, lagre, driftsinventar og driftsmateriel. Skadeløsbrevet lyder på kr. 500.000.

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.