

.w

Restaurant Kong Hans Kælder A/S
CVR-nr. 21862576

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2015

Dirigent

Navn: Henrik Vildenholt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Restaurant Kong Hans Kælder A/S
Vingårdstræde 6
1070 København K

CVR-nr.: 21862576

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Steen Halbye, formand
Henrik Vildenholt
Jacob Grønlykke
Steen Aalund Olsen

Direktion

Mark Lundgaard Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Restaurant Kong Hans Kælder A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.05.2015

Direktion

Mark Lundgaard Nielsen

Bestyrelse

Steen Halbye
formand

Henrik Vildenholt

Jacob Grønlykke

Steen Aalund Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Restaurant Kong Hans Kælder A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Kong Hans Kælder A/S for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 21.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjørn Winkler Jakobsen
statsautoriseret revisor

Bill Haudal Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed inden for restaurationsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 4.403 t.kr., og balancen udviser en negativ egenkapital på 2.717 t.kr. Selskabets ledelse anser resultatet som værende utilfredsstillende.

Restauranten har i 2014 haft lukket i perioden 1. juni til 15. september 2014 på grund af en omfattende ombygning og renovering af lokalerne.

Selskabets egenkapital forventes reetableret i forbindelse med den positive drift for de kommende år samt ved eventuelt kapitaltilskud fra moderselskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste	2	628.622	5.795.645
Personaleomkostninger	3	(6.084.173)	(5.341.330)
Af- og nedskrivninger		<u>(296.998)</u>	<u>(61.894)</u>
Driftsresultat		(5.752.549)	392.421
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(78.094)</u>	<u>(400)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(5.830.643)	392.021
Skat af ordinært resultat	5	<u>1.428.012</u>	<u>(97.175)</u>
Årets resultat		<u>(4.402.631)</u>	<u>294.846</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(4.402.631)</u>	<u>294.846</u>
		<u>(4.402.631)</u>	<u>294.846</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.785.913	105.943
Indretning af lejede lokaler		4.219.681	31.400
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	18.970
Materielle anlægsaktiver	6	<u>7.005.594</u>	<u>156.313</u>
Deposita		315.174	312.322
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>315.174</u>	<u>312.322</u>
Anlægsaktiver		<u>7.320.768</u>	<u>468.635</u>
Råvarer og hjælpematerialer		2.203.389	1.670.511
Varebeholdninger		<u>2.203.389</u>	<u>1.670.511</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		249.573	249.855
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	811.655
Udskudt skat		0	32.000
Andre tilgodehavender		599.034	69.054
Tilgodehavende selskabsskat		1.760.912	0
Periodeafgrænsningsposter		45.126	26.162
Tilgodehavender		<u>2.654.645</u>	<u>1.188.726</u>
Likvide beholdninger		<u>5.000</u>	<u>853.208</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.863.034</u>	<u>3.712.445</u>
Aktiver		<u>12.183.802</u>	<u>4.181.080</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	1.020.000	1.020.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.737.117)</u>	<u>665.514</u>
Egenkapital		<u>(2.717.117)</u>	<u>1.685.514</u>
Udskudt skat		<u>300.900</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>300.900</u>	<u>0</u>
Bankgæld	9	6.102.817	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		769.369	430.356
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.812.460	497.193
Skyldig selskabsskat		0	87.175
Anden gæld	10	<u>915.373</u>	<u>1.480.842</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.600.019</u>	<u>2.495.566</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.600.019</u>	<u>2.495.566</u>
Passiver		<u>12.183.802</u>	<u>4.181.080</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.020.000	665.514	1.685.514
Årets resultat	0	(4.402.631)	(4.402.631)
Egenkapital ultimo	1.020.000	(3.737.117)	(2.717.117)

Noter

1. Going concern

Selskabet har pr. 31. december 2014 tabt mere end 50% af aktiekapitalen. I forbindelse med aflæggelsen af regnskabet for 2014 har ledelsen modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet Løgismose A/S. Moderselskabet tilkendegiver i støtteerklæringen, at det vil og er i stand til at sikre en fortsat finansiel støtte til selskabet, så selskabet kan fortsætte som going concern og honorere dets forpligtelser i takt med, at disse forfalder, i en periode på mindst 12 måneder fra statusdagen. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil generere overskud allerede fra 2015.

2. Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen er med henvisning til årsregnskabslovens §32 ikke oplyst i årsrapporten.

	2014	2013
	kr.	kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og løn	5.221.548	4.551.021
Pensioner	530.896	579.223
Andre omkostninger til social sikring	134.037	146.949
Andre personaleomkostninger	197.692	64.137
	6.084.173	5.341.330
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	25.146	0
Renteomkostninger i øvrigt	52.948	400
	78.094	400
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(1.760.912)	97.175
Ændring af udskudt skat	332.900	0
	(1.428.012)	97.175

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Materielle anlægsakti- ver under udførelse kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.493.289	1.289.813	18.970
Tilgange	2.811.079	4.354.170	0
Afgange	(1.307.465)	(821.972)	(18.970)
Kostpris ultimo	2.996.903	4.822.011	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.387.346)	(1.258.413)	0
Årets afskrivninger	(131.109)	(165.889)	0
Tilbageførsel ved afgange	1.307.465	821.972	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(210.990)	(602.330)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.785.913	4.219.681	0

	Deposita kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	312.322
Tilgange	2.852
Kostpris ultimo	315.174
Regnskabsmæssig værdi ultimo	315.174

	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.	2010 kr.
8. Virksomheds- kapital					
Bevægelser i virk- somhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000
Virksomhedskapital ultimo	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000

9. Bankgæld

Bankgæld består af træk på selskabets kassekredit i pengeinstitut.

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	422.418
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	455.223	578.389
Andre skyldige omkostninger	460.150	480.035
	<u>915.373</u>	<u>1.480.842</u>
	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>5.618.000</u>	<u>6.641.000</u>

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Løgismose A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

14. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Løgismose A/S, Broby ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

15. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Løgismose A/S, Ny Vestergade 2, 5672 Broby