

**ÅRSRAPPORT**

**23. DECEMBER 2014 - 31. DECEMBER 2015**

**KLINTHOLM GASTRONOMI APS**

**Smedeland 22**

**2600 Glostrup**

**CVR-nr. 36 47 46 96**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den / 2016

---

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse 23. december 2014 - 31. december 2015	12
Balance pr. 31. december 2015	13-14
Noter	15-17

**Selskab**

Klintholm Gastronomi ApS  
Smedeland 22  
2600 Glostrup

CVR-nr. 36 47 46 96

1. regnskabsår

Hjemsted:           Glostrup

**Direktion**

Uffe Andersen

**Revision**

**info**revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

**Hovedaktiviteter**

Klintholm Gastronomi ApS' hovedaktivitet er at drive restaurations- og cateringvirksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på t.kr. 283 og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

**Den forventede udvikling**

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 23. december 2014 - 31. december 2015 for Klintholm Gastronomi 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. december 2014 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 2. juni 2016

**I direktionen**

---

Uffe Andersen

## Til kapitalejeren i Klintholm Gastronomi ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klintholm Gastronomi ApS for regnskabsåret 23. december 2014 - 31. december 2015, 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.

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. december 2014 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**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.

Søborg, den 2. juni 2016

**info**revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
(CVR-nr. 19263096)

Sten Pedersen  
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**VALUTAOMREGNING**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**RESULTATOPGØRELSEN**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

**Bruttofortjeneste**

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling" samt "eksterne omkostninger".

**Nettoomsætning**

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

**Eksterne omkostninger**

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

**Personaleomkostninger**

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

**Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, amortiserede renter af leasingforpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

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

Småanskaffelser under kr. 12.800 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

**Leasing**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

**Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

**Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejedeposita, som er målt til amortiseret kostpris. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

**Varebeholdninger**

Varebeholdningen som består af restpartier af fødevarer, er medtaget til anslået værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**PASSIVER****Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	
	BRUTTOFORTJENESTE	2.773.351
1	Personaleomkostninger	<u>-2.333.835</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	439.516
4	Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-50.633</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	388.883
2	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-10.166</u>
	RESULTAT FØR SKAT	378.717
3	Skat af årets resultat	<u>-95.632</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>283.086</u></u>

#### RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	283.086
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>283.086</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	131.440
4 Indretning af lejede lokaler	<u>97.716</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>229.156</u>
Andre tilgodehavender	<u>21.875</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>21.875</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>251.031</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>63.500</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>63.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	841.166
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	38.388
Andre tilgodehavender	84.144
Periodeafgrænsningsposter	<u>10.433</u>
TILGODEHAVENDER	<u>974.131</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>159.217</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.196.848</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.447.879</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	283.086
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
5 EGENKAPITAL	<u>333.086</u>
3 Hensættelse til udskudt skat	<u>5.274</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>5.274</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	650.185
3 Selskabsskat	90.358
Anden gæld	<u>368.977</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.109.520</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.109.520</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.447.879</u></u>
6 Kontraktlige forpligtelser	

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>			<u>2014/15</u>
	Gager og lønninger			1.850.438
	Pensioner			51.047
	Andre omkostninger til social sikring			27.489
	Personaleomkostninger i øvrigt			<u>404.861</u>
	I ALT			<u><u>2.333.835</u></u>
<u>2</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>			<u>2014/15</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt			<u>10.166</u>
	I ALT			<u><u>10.166</u></u>
<u>3</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul-</u>
				<u>tatopgørelse</u>
	Skyldig pr. 23/12 2014	0	0	
	Skat af årets resultat	<u>90.358</u>	<u>5.274</u>	<u>95.632</u>
	SKYLDIG PR. 31/12 2015	<u>90.358</u>	<u>5.274</u>	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>95.632</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,  
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I ALT
Kostpris pr. 23/12 2014	0	0	0
Tilgang i året	164.300	115.489	279.789
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	<u>164.300</u>	<u>115.489</u>	<u>279.789</u>
Af- og nedskrivninger pr. 23/12 2014	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	32.860	17.773	50.633
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2015	<u>32.860</u>	<u>17.773</u>	<u>50.633</u>
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2015	<u><u>131.440</u></u>	<u><u>97.716</u></u>	<u><u>229.156</u></u>

5 Egenkapital

	31/12 2015
Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	<u>50.000</u>
Overført resultat pr. 23/12 2014	0
Overført af årets resultat	<u>283.086</u>
Overført resultat pr. 31/12 2015	<u>283.086</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 23/12 2014	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0
Forslag til udbytte	<u>0</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	<u>0</u>
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u><u>333.086</u></u>

## 6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør ca. t.kr. 44.

Selskabet har indgået leasingkontrakt om leasing af bil. Leasingaftalen er uopsigelig indtil 1/4 2018. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. t.kr. 149.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Uffe Andersen

direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-536030002469

IP: 62.44.134.173

10-06-2016 kl. 14:59:07 UTC

NEM ID 

## Sten Pedersen

statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-798031640997

IP: 94.191.189.109

11-06-2016 kl. 06:40:54 UTC

NEM ID 

## Uffe Andersen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-536030002469

IP: 85.83.114.106

13-06-2016 kl. 10:15:31 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EGBDE-OFUJN-8NUC3-MZ8LX-YT303-V5GX8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>