

Restaurations Kompagniet Vest ApS
CVR-nr. 29241317

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 08.11.2013

Dirigent



Navn: Tommy Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Koncernens resultatopgørelse for 2012/13	14
Koncernens balance pr. 30.06.2013	15
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2012/13	17
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2012/13	18
Koncernens noter	19
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2012/13	23
Modervirksomhedens balance pr. 30.06.2013	24
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2012/13	26
Modervirksomhedens noter	27

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Restaurations Kompagniet Vest ApS
Lavendelstræde 17C, 4. sal
1462 København K

CVR-nr.: 29241317

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Bestyrelse

Tommy Petersen

Adam Falbert

Rasmus Frederiksen

Direktion

Adam Falbert, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for Restaurations Kompagniet Vest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

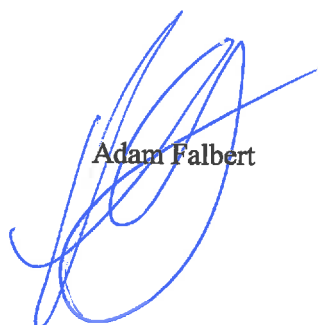
København, den 08.11.2013

Direktion

Adam Falbert
administrerende direktør

Bestyrelse


Tommy Petersen


Adam Falbert


Rasmus Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurations Kompagniet Vest ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Restaurations Kompagniet Vest ApS for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

København, den 08.11.2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jesper Schaltz
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.	2010/11 t.kr.	2009/10 t.kr.	2008/09 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	45.534	38.020	20.966	16.202	16.392
Driftsresultat	14.424	12.851	5.635	3.370	2.616
Resultat af finansielle poster	(259)	(542)	(432)	(578)	(703)
Årets resultat	8.478	8.464	3.655	1.905	1.293
Samlede aktiver	49.326	38.916	20.553	17.318	14.653
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5.338	12.532	2.763	505	703
Egenkapital	21.777	16.398	9.534	5.879	3.974
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	44,4	65,3	47,4	38,7	32,5
Soliditetsgrad (%)	44,1	42,1	46,4	33,9	27,1

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Koncernens aktiviteter består i at drifte barer og natklubber samt dermed beslægtet virksomhed i region Fyn og Jylland. Moderselskabets hovedaktivitet består i ledelse og administration af dattervirksomhederne samt i at eje selskaberne i koncernen.

Koncernen har i regnskabsåret 2012/13 stiftet 1 nyt selskab:

- Guldhornene Århus ApS (ejerskab 56%).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har i regnskabsåret realiseret et overskud efter skat på 8.478 t.kr. mod et overskud efter skat i 2011/12 på 8.463 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat og udviklingen i koncernen som særdeles tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes et tilsvarende positivt resultat for koncernens aktiviteter i 2013/14.

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 C (mellem).

Koncernregnskabet og 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter Restaurations Kompagniet Vest ApS (modervirksomheden) og de virksomheder (tilknyttede virksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for Restaurations Kompagniet Vest ApS og dets dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet og nettoaktiverne præsenteres som særskilte poster i henholdsvis resultatopgørelsen og balancen.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra henholdsvis overtagelsestidspunktet og stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til henholdsvis afståelsestidspunktet og afviklingstidspunktet.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med overtagelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostprisen for den erhvervede kapitalandel og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af brugstiden, dog maksimalt 20 år. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen som en særskilt periodeafgrænsningspost og indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at den ugunstige udvikling realiseres.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalandele

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne på henholdsvis afhændelses- og afviklingstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder offentlige tilskud, leje- og licensindtægter.

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 omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Balance

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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

Materielle anlægsaktiver

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

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	7 år

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag eller tillæg af afskrivning på henholdsvis goodwill og negativ goodwill.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Ved køb af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelsen ovenfor under koncernregnskab.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser omfatter minoritetsinteressers andel af dattervirksomhedernes egenkapital, hvor denne ikke er ejet 100% af modervirksomheden.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen for koncernen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning. Der er ikke udarbejdet særskilt pengestrømsopgørelse for moderselskabet, da denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af moderselskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Gns. egenkapital ekskl. minoriteter}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Koncernens resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		45.534.475	38.020
Personaleomkostninger	1	(27.277.414)	(22.434)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(3.833.290)</u>	<u>(2.735)</u>
Driftsresultat		14.423.771	12.851
Andre finansielle indtægter	3	362.568	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(621.884)</u>	<u>(542)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		14.164.455	12.309
Skat af ordinært resultat	5	<u>(3.830.948)</u>	<u>(2.893)</u>
Koncernens resultat		<u>10.333.507</u>	<u>9.416</u>
Minoritetsinteressers andel af resultatet		<u>(1.855.067)</u>	<u>(952)</u>
Årets resultat		<u>8.478.440</u>	<u>8.464</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		2.000.000	3.100
Overført resultat		<u>6.478.440</u>	<u>5.364</u>
		<u>8.478.440</u>	<u>8.464</u>

Koncernens balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Goodwill		3.306.765	3.679
Immaterielle anlægsaktiver	6	3.306.765	3.679
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.162.939	6.660
Indretning af lejede lokaler		11.382.248	8.679
Materielle anlægsaktiver	7	17.545.187	15.339
Andre tilgodehavender		2.184.380	2.010
Finansielle anlægsaktiver	8	2.184.380	2.010
Anlægsaktiver		23.036.332	21.028
Fremstillede varer og handelsvarer		2.971.000	2.107
Varebeholdninger		2.971.000	2.107
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.731.523	597
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.527.475	9.119
Andre tilgodehavender		1.177.171	1.159
Periodeafgrænsningsposter		166.997	93
Tilgodehavender		20.603.166	10.968
Likvide beholdninger		2.715.643	4.813
Omsætningsaktiver		26.289.809	17.888
Aktiver		49.326.141	38.916

Koncernens balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		19.651.679	13.173
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	3.100
Egenkapital		<u>21.776.679</u>	<u>16.398</u>
Minoritetsinteresser		<u>2.565.026</u>	<u>1.175</u>
Udskudt skat		600.729	432
Hensatte forpligtelser		<u>600.729</u>	<u>432</u>
Bankgæld		2.544.651	2.667
Skyldig selskabsskat		3.422.577	2.297
Anden gæld		959.531	1.102
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>6.926.759</u>	<u>6.066</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	1.147.206	1.270
Bankgæld		2.356.242	930
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.110.765	4.101
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.709.118	2.701
Skyldig selskabsskat		2.120.158	1.221
Anden gæld		4.177.562	4.525
Periodeafgrænsningsposter	11	835.897	97
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>17.456.948</u>	<u>14.845</u>
Gældsforpligtelser		<u>24.383.707</u>	<u>20.911</u>
Passiver		<u>49.326.141</u>	<u>38.916</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	13.173.240	3.100.000	16.398.240
Udbetalt udbytte	0	0	(3.100.000)	(3.100.000)
Årets resultat	0	6.478.439	2.000.000	8.478.439
Egenkapital ultimo	125.000	19.651.679	2.000.000	21.776.679

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2012/13

	Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Driftsresultat		14.423.771	12.850
Af- og nedskrivninger		3.833.290	2.735
Ændringer i arbejdskapital	12	(1.800.916)	2.247
Pengestrømme vedrørende primær drift		16.456.145	17.832
Betalte finansielle omkostninger		(259.316)	(543)
Betalt selskabsskat		(1.651.000)	(1.299)
Pengestrømme vedrørende drift		14.545.829	15.990
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		(380.000)	(1.037)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(5.337.805)	(12.532)
Salg af materielle anlægsaktiver		50.000	0
Køb af finansielle anlægsaktiver		(174.058)	(1.064)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(5.841.863)	(14.633)
Optagelse af lån		737.965	0
Udbetalt udbytte		(3.100.000)	(1.600)
Andre pengestrømme vedrørende finansiering		(9.865.157)	2.114
Pengestrømme vedrørende finansiering		(12.227.192)	514
Ændring i likvider		(3.523.226)	1.871
Likvider primo		3.882.627	2.012
Likvider ultimo		359.401	3.883

Koncernens noter

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	25.758.494	21.442
Andre omkostninger til social sikring	389.964	206
Andre personaleomkostninger	1.128.956	786
	<u>27.277.414</u>	<u>22.434</u>
	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>77</u>	<u>56</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	751.850	794
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.094.773	1.941
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(13.333)	0
	<u>3.833.290</u>	<u>2.735</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	362.228	0
Renteindtægter i øvrigt	340	0
	<u>362.568</u>	<u>0</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	500.359	524
Øvrige finansielle omkostninger	121.525	18
	<u>621.884</u>	<u>542</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	3.675.577	2.474
Ændring af udskudt skat	168.596	406
Regulering vedrørende tidligere år	(13.225)	13
	<u>3.830.948</u>	<u>2.893</u>

Koncernens noter

	Goodwill kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		7.361.577
Tilgange		380.000
Kostpris ultimo		7.741.577
Af- og nedskrivninger primo		(3.682.962)
Årets afskrivninger		(751.850)
Af- og nedskrivninger ultimo		(4.434.812)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		3.306.765
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede loka- ler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	11.899.367	14.978.690
Tilgange	1.128.268	4.209.537
Afgange	(50.000)	0
Kostpris ultimo	12.977.635	19.188.227
Af- og nedskrivninger primo	(5.239.313)	(6.299.922)
Årets afskrivninger	(1.588.716)	(1.506.057)
Tilbageførsel ved afgange	13.333	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.814.696)	(7.805.979)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.162.939	11.382.248
		Andre tilgo- dehavender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.010.322
Tilgange		174.058
Kostpris ultimo		2.184.380
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.184.380

Koncernens noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
9. Dattervirksomheder			
The Australian Bar Odense ApS, cvr-nr. 19 04 47 34	Odense	ApS	100,0
Heidi's Bier-Bar Odense ApS, cvr-nr. 31 87 33 47	Odense	ApS	100,0
L.A. Tequila Bar Odense ApS, cvr-nr. 31 87 33 63	Odense	ApS	100,0
Heidi's Bier-Bar Århus ApS, cvr-nr. 31 87 33 55	Århus	ApS	100,0
Heidi's Bier-Bar Svenborg ApS, cvr-nr. 33 03 70 66	Svenborg	ApS	60,0
Heidi's Bier-Bar Aalborg ApS, cvr-nr. 33 57 96 24	Aalborg	ApS	80,0
Old Games Pub Aalborg ApS, cvr-nr. 34 35 07 87	Aalborg	ApS	80,0
Guldhornene Aalborg ApS, cvr-nr. 34 20 81 31	Aalborg	ApS	80,0
The Australian Bar Århus ApS, cvr-nr. 34 47 62 09	Århus	ApS	51,0
Guldhornene Århus ApS, cvr-nr. 35 22 47 85	Århus	ApS	56,0

	<u>Forfald inden for 12 m^åne- der 2012/13 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 m^åne- der 2011/12 t.kr.</u>	<u>Forfald efter 12 m^ånedes kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 ^år kr.</u>
10. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	1.005.054	1.270	2.544.651	102.446
Skyldig selskabsskat	0	0	3.422.577	0
Anden gæld	142.152	0	959.531	391.000
	<u>1.147.206</u>	<u>1.270</u>	<u>6.926.759</u>	<u>493.446</u>

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalt markedsføringstilskud.

	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
12. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(864.000)	(511)
Ændring i tilgodehavender	(2.338.140)	(3.604)
Ændring i leverandørgæld mv.	1.401.224	6.362
	<u>(1.800.916)</u>	<u>2.247</u>

Koncernens noter

13. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Koncernen har indgået en række uopsigelige leje- og leasingforpligtelser, som beløber sig til 5.151 t.kr. Perioderne de løber i, strækker sig på mellem 6. mdr. til 3 år.

14. Eventualforpligtelser

Koncernen har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i koncernen, er der deponeret en række løsørejerpantebreve – i alt nom. 6.100 t.kr. - i driftsinventar i lejede lokaler på forskellige lokationer i Danmark.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat driftsinventar udgør 3.547 t.kr. pr. 30.06.2013.

Restaurations Kompagniet Vest ApS har desuden stillet en række kautioner overfor søster koncernen Restaurations Kompagniet Øst. Kautitionerne er maksimeret til 13.510 t.kr. pr. 30.06.2013.

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		886.645	884
Personaleomkostninger	1	(1.596.734)	(913)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(509.778)</u>	<u>(523)</u>
Driftsresultat		(1.219.867)	(552)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.542.119	9.193
Andre finansielle indtægter	3	460.551	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(513.834)</u>	<u>(243)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		8.268.969	8.398
Skat af ordinært resultat	5	<u>209.470</u>	<u>66</u>
Årets resultat		<u>8.478.439</u>	<u>8.464</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		2.000.000	3.100
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(395.359)	8.140
Overført resultat		<u>6.873.798</u>	<u>(2.776)</u>
		<u>8.478.439</u>	<u>8.464</u>

Modervirksomhedens balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		360.197	420
Materielle anlægsaktiver	6	<u>360.197</u>	<u>420</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.204.925	15.558
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>15.204.925</u>	<u>15.558</u>
Anlægsaktiver		<u>15.565.122</u>	<u>15.978</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		966.964	1.807
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.483.132	8.332
Andre tilgodehavender		0	277
Tilgodehavende selskabsskat		895.981	520
Periodeafgrænsningsposter		33.207	4
Tilgodehavender		<u>20.379.284</u>	<u>10.940</u>
Omsætningsaktiver		<u>20.379.284</u>	<u>10.940</u>
Aktiver		<u>35.944.406</u>	<u>26.918</u>

Modervirksomhedens balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		9.927.749	10.323
Overført overskud eller underskud		9.723.931	2.850
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	3.100
Egenkapital		<u>21.776.680</u>	<u>16.398</u>
Udskudt skat		15.533	12
Hensatte forpligtelser		<u>15.533</u>	<u>12</u>
Bankgæld		2.197.935	527
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>2.197.935</u>	<u>527</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	889.166	808
Bankgæld		1.088.302	930
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.914	39
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.494.401	8.149
Anden gæld		438.475	55
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.954.258</u>	<u>9.981</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.152.193</u>	<u>10.508</u>
Passiver		<u>35.944.406</u>	<u>26.918</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	10.323.108	2.850.133	3.100.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	(3.100.000)
Årets resultat	0	(395.359)	6.873.798	2.000.000
Egenkapital ultimo	125.000	9.927.749	9.723.931	2.000.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				16.398.241
Udbetalt udbytte				(3.100.000)
Årets resultat				8.478.439
Egenkapital ultimo				21.776.680

Modervirksomhedens noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.582.680	896
Andre omkostninger til social sikring	11.271	6
Andre personaleomkostninger	2.783	11
	<u>1.596.734</u>	<u>913</u>
	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	437.478	437
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	72.300	86
	<u>509.778</u>	<u>523</u>
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	460.551	0
	<u>460.551</u>	<u>0</u>
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	203.804	2
Renteomkostninger i øvrigt	309.910	223
Øvrige finansielle omkostninger	120	18
	<u>513.834</u>	<u>243</u>
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(200.184)	(89)
Ændring af udskudt skat	3.939	10
Regulering vedrørende tidligere år	(13.225)	13
	<u>(209.470)</u>	<u>(66)</u>

Modervirksomhedens noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	
Tilgange	517.500
Kostpris ultimo	<u>12.997</u> 530.497
Af- og nedskrivninger primo	
Årets afskrivninger	(98.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(72.300)</u> (170.300)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>360.197</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	
Tilgange	5.232.376
Kostpris ultimo	<u>44.800</u> 5.277.176
Opskrivninger primo	
Afskrivninger på goodwill	10.305.088
Andel af årets resultat efter skat	(437.478)
Udbytte	9.843.226
Andre reguleringer	(9.500.000)
Opskrivninger ultimo	<u>(283.087)</u> 9.927.749
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>15.204.925</u>
Værdi af indregnet goodwill	<u>2.187.386</u>

Modervirksomhedens noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	1.000	125	125.000
	1.000		125.000

	<u>Forfald inden for 12 måneder 2012/13 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder 2011/12 t.kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år kr.</u>
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	889.166	808	2.197.935	102.446
	889.166	808	2.197.935	102.446

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegaranter.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 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 disse selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i selskabet, er der deponeret en række løsørejerpantebreve – i alt nom. 6.100 t.kr. - i driftsinventar i lejede lokaler på forskellige lokationer i Danmark.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat driftsinventar i datterselskaberne udgør 3.547 t.kr. pr. 30.06.2013.

Restaurations Kompagniet Vest ApS har desuden stillet en række kautioner overfor datterselskaber i koncernen og overfor koncernen Restaurations Kompagniet Øst. Kautionerne er maksimeret til 15.519 t.kr. pr. 30.06.2013.