

# Restaurationselskabet Wulff ApS

Valmuevej 16, 9500 Hobro  
CVR-nr. 34 89 76 38

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 18.12.15

Johnny Wulff Andersen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Restaurationsselskabet Wulff ApS  
Valmuevej 16  
9500 Hobro

Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 34 89 76 38  
Stiftet: 3. januar 2013

---

**Direktion**

---

Johnny Wulff Andersen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank A/S

---

**Modervirksomhed**

---

Johnny Wulff Holding ApS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 for Restaurationsselskabet Wulff ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 26. november 2015

**Direktionen**

Johnny Wulff Andersen

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Restaurationsselskabet Wulff ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Restaurationsselskabet Wulff ApS for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### **Konklusion**

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 26. november 2015

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Carøe Sørensen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i drift af værtshus, som også omfatter en mindre spillehal med diverse automater.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.14 - 30.06.15 udviser et resultat på DKK 10.757 mod DKK -133.766 for tiden 03.01.13 - 30.06.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -43.009.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Ledelsen har vurderet, at egenkapitalen kan reetableres over driften indenfor de kommende 3 til 5 regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	2014/15	03.01.13
Note	DKK	DKK
	<b>686.440</b>	<b>830.120</b>
1 Personaleomkostninger	-639.001	-992.337
	<b>47.439</b>	<b>-162.217</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.500	-3.000
	<b>18.939</b>	<b>-165.217</b>
Andre finansielle indtægter	0	75
2 Andre finansielle omkostninger	-6.246	-6.556
	<b>-6.246</b>	<b>-6.481</b>
	<b>12.693</b>	<b>-171.698</b>
3 Skat af årets resultat	-1.936	37.932
	<b>10.757</b>	<b>-133.766</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	10.757	-133.766
	<b>10.757</b>	<b>-133.766</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.15	30.06.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.500	21.000
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>22.500</b>	<b>21.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>22.500</b>	<b>21.000</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	50.212	45.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>50.212</b>	<b>45.000</b>
	Udskudt skatteaktiv	17.744	34.030
	Tilgodehavende selskabsskat	18.252	3.902
	Periodeafgrænsningsposter	24.830	13.096
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>60.826</b>	<b>51.028</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>127.514</b>	<b>104.411</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>238.552</b>	<b>200.439</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>261.052</b>	<b>221.439</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.15	30.06.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-123.009	-133.766
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-43.009</b>	<b>-53.766</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.774	24.295
	Gæld til tilknyttede virksomheder	133.646	126.232
	Anden gæld	151.641	124.678
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>304.061</b>	<b>275.205</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>304.061</b>	<b>275.205</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>261.052</b>	<b>221.439</b>

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

## Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

## Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

## Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

		03.01.13
	2014/15	30.06.14
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	622.995	969.483
Andre omkostninger til social sikring	16.006	22.854
I alt	639.001	992.337
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	3

### 2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	5.138	6.232
Øvrige finansielle omkostninger	1.108	324
I alt	6.246	6.556

### 3. Skatter

Årets aktuelle skat	-14.350	-3.902
Årets udskudte skat	16.286	-34.030
I alt	1.936	-37.932

#### 4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.14	24.000
Tilgang i året	36.000
Afgang i året	-24.000
Kostpris pr. 30.06.15	36.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.14	3.000
Afskrivninger i året	28.500
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-18.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	13.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.15	22.500

#### 5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 03.01.13 - 30.06.14</i>		
Saldo pr. 03.01.13	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-133.766
Saldo pr. 30.06.14	80.000	-133.766
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	80.000	-133.766
Forslag til resultatdisponering	0	10.757
Saldo pr. 30.06.15	80.000	-123.009

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

## 7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.