

**NICOLAI SPISEHUS APS**

SKOLEGADE 2  
6000 KOLDING

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.10.2016 - 30.09.2017**

6. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 33 75 48 09

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 11. januar 2018

---

Rasmus N. Iversen  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse 01.10.2016 - 30.09.2017 .....	12
Balance pr. 30.09.2017 .....	13
Noter til årsregnskabet .....	15

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

### **Selskabet**

Nicolai Spisehus ApS  
Skolegade 2  
6000 Kolding

Telefon: 61 67 68 94  
Email: info@nicolai-cafe.dk

CVR-nr.: 33 75 48 09  
Stiftet: 6. juni 2011  
Hjemsted: Kolding  
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

### **Direktion**

Rasmus N. Iversen  
Annie F. Svenningsen

### **Revisor**

Sønderup & Partnere A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Sydbanegade 2B - 1  
6000 Kolding  
*Kontakt@RevisorKolding.dk*  
*www.RevisorKolding.dk*

### **Pengeinstitut**

Spar Nord

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for selskabet Nicolai Spisehus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 21. december 2017

### **I direktionen**

\_\_\_\_\_  
Rasmus N. Iversen

\_\_\_\_\_  
Annie F. Svenningsen

343/3/KR

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

## **Til kapitalejer i Nicolai Spisehus ApS**

### ***Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet***

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nicolai Spisehus ApS for regnskabsåret 2016/2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### ***Udtalelse om ledelsesberetningen***

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 21. december 2017

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

*CVR-NR. 27905072*

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

*MNE18078*

# **LEDELSESBERETNING**

## **Hovedaktivitet**

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 47.235, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.186.222 og en egenkapital på kr. 306.356.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017/2018**

Det forventes, at selskabet vil kunne opnå tilsvarende indtjening.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

### **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

### **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgskomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

# **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar, herunder leasede aktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært, scarpværdi; 0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielt leasede aktiver**

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingsydelser, hvis denne er lavere.

Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives om virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældspost, og leasingydelsernes rentedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Ved operationel leasing omkostningsføres leasingsydelserne lineært over leasingsperioden.

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsværdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

**01.10.2016 - 30.09.2017**

<b><u>NOTE</u></b>	<b><u>2016/2017</u></b>	<b><u>2015/2016</u></b>
<b>BRUTTORESULTAT .....</b>	<b>2.682.564</b>	<b>5.290.518</b>
1 Personalemkostninger .....	-2.384.613	-4.820.902
2 Afskrivninger .....	-222.270	-260.954
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>75.681</b>	<b>208.662</b>
Finansielle indtægter .....	7.673	6.885
Finansielle omkostninger .....	-7.422	-18.205
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>75.932</b>	<b>197.342</b>
3 Skat af årets resultat .....	-28.697	-52.879
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>47.235</b>	<b>144.463</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	50.000	0
Overført resultat .....	-2.765	144.463
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>47.235</b>	<b>144.463</b>

## BALANCE PR. 30.09.2017

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	200.658	215.029
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>200.658</b>	<b>215.029</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>200.658</b>	<b>215.029</b>
Varelager .....	126.293	130.570
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>126.293</b>	<b>130.570</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	55.614	91.739
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	434.602	85.810
Andre tilgodehavender .....	81.250	53.000
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>571.466</b>	<b>230.549</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>287.805</b>	<b>497.240</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>985.564</b>	<b>858.359</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.186.222</b>	<b>1.073.388</b>

## BALANCE PR. 30.09.2017

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Selskabskapital .....	87.500	87.500
Overført resultat .....	168.856	171.621
Afsat udbytte for regnskabsåret .....	50.000	0
<b>5 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>306.356</b>	<b>259.121</b>
Hensættelser til udskudt skat .....	22.850	20.075
<b>3 HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT .....</b>	<b>22.850</b>	<b>20.075</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	0	51.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	114.980	213.733
<b>3 Selskabsskat .....</b>	<b>91.987</b>	<b>89.900</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	2.927	2.927
Anden gæld .....	647.122	436.472
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT .....</b>	<b>857.016</b>	<b>794.192</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT .....</b>	<b>857.016</b>	<b>794.192</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>1.186.222</b>	<b>1.073.388</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	2.229.486	4.443.377
Pensioner .....	12.980	42.420
Andre omkostninger til social sikring .....	66.066	151.203
Andre personaleomkostninger .....	76.081	183.902
<b>I ALT .....</b>	<b><u>2.384.613</u></b>	<b><u>4.820.902</u></b>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Indretning af lejede lokaler .....	0	33.310
Driftsmateriel og inventar .....	120.809	165.918
Nyanskaffelser u/kr. 13.200 .....	101.461	61.726
<b>I ALT .....</b>	<b><u>222.270</u></b>	<b><u>260.954</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	25.922	69.674
Årets ændring i udskudt skat .....	2.775	-16.795
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b><u>28.697</u></b>	<b><u>52.879</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.10.2016 .....	516.914	1.036.833
Tilgang 2016/2017 .....	106.438	29.000
Afgang 2016/2017 .....	0	-548.919
<b>KOSTPRIS PR. 30.09.2017 .....</b>	<b><u>623.352</u></b>	<b><u>516.914</u></b>
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2016 .....	301.885	428.177
Afskrivninger på udgåede aktiver .....	0	-325.520
Afskrivninger i 2016/2017 .....	120.809	199.228
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.09.2017 .....</b>	<b><u>422.694</u></b>	<b><u>301.885</u></b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.09.2017.....</b>	<b><u>200.658</u></b>	<b><u>215.029</u></b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med .....	0	124.112
Gæld på leasede aktiver udgør .....	0	51.160

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 7.

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
5 <b>Egenkapital</b>		<b>Indevær- ende år</b>
<b>Selskabskapital</b>		
Saldo primo .....		87.500
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>87.500</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Udbytte .....		50.000
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>50.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo .....		171.621
Ændringer i løbet af regnskabsåret .....		-2.765
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>168.856</b>
<b>Egenkapital ultimo .....</b>		<b>306.356</b>
Selskabskapitalen består af 875 kapitalandele á kr. 100. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.		
Selskabskapitalt er indbetalt således:		
Indbetalt ved stiftelse .....		80.000
Kapitalforhøjelse d. 11.12.2013 .....		34.300
Kapitalnedsættelse d. 27.04.2016 .....		-26.800
		<b>87.500</b>
6 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år .....	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år .....	0	51.160
Heraf kortfristet del .....	0	-51.160
<b>I ALT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>7 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Til sikkerhed for huslejekontrakten er der stillet bankgaranti på kr. 100.000.		
<b>8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Ingen		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 350.000 incl. fællesudgifter. Huslejekontrakten kan opsiges med et års varsel.		