

**NICOLAI SPISEHUS APS**

SKOLEGADE 2  
6000 KOLDING

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.10.2014 - 30.09.2015**

4. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 33 75 48 09

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 25. februar 2016

---

Rasmus N. Iversen  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse 01.10.2014 - 30.09.2015 .....	12
Balance pr. 30.09.2015 .....	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  
Kristian B. Fogh  
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 2014/2015 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 2014/2015.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 25. februar 2016

### **I direktionen**

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

\_\_\_\_\_  
Kristian B. Fogh

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

343/3/KR/MHR

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

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

#### ***Påtegning på årsregnskabet***

Vi har revideret årsregnskabet for Nicolai Spisehus ApS for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015, 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 fejl-information, 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.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 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.

Kolding, den 25. februar 2016

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

*CVRNR. 27905072*

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

# **LEDELSESBERETNING**

## **Hovedaktivitet**

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

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

Årets resultat udgør kr. 247.590, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.081.689 og en egenkapital på kr. 677.458.

## **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 2015/2016**

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B 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 23,5%.

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.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 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 nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

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

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

## **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**

**01.10.2014 - 30.09.2015**

<b><u>NOTE</u></b>	<b><u>2014/2015</u></b>	<b><u>2013/2014</u></b>
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>6.290.546</b>	<b>4.502.225</b>
1 Personalemkostninger .....	-5.483.262	-4.306.649
2 Afskrivninger .....	-451.810	-225.047
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>355.474</b>	<b>-29.471</b>
Finansielle indtægter .....	389	1.056
Finansielle omkostninger .....	-20.655	-13.617
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>335.208</b>	<b>-42.032</b>
3 Skat af årets resultat .....	-87.618	7.515
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>247.590</b>	<b>-34.517</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	247.590	-34.517
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>247.590</b>	<b>-34.517</b>

## BALANCE PR. 30.09.2015

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	608.656	500.082
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>608.656</b>	<b>500.082</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>608.656</b>	<b>500.082</b>
Varelager .....	224.060	156.290
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>224.060</b>	<b>156.290</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	695.029	489.914
Andre tilgodehavender .....	72.850	0
Selskabsskat .....	0	10.000
Udskudt skatteaktiv .....	0	20.715
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>767.879</b>	<b>520.629</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>481.094</b>	<b>234.559</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.473.033</b>	<b>911.478</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>2.081.689</b>	<b>1.411.560</b>

## BALANCE PR. 30.09.2015

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Selskabskapital .....	114.300	114.300
Overkurs ved emission .....	0	265.700
Overført resultat .....	563.158	49.868
<b>5 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>677.458</b>	<b>429.868</b>
Hensættelser til udskudt skat .....	36.870	0
<b>3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>36.870</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter .....	51.163	77.523
<b>6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>51.163</b>	<b>77.523</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	60.700	45.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	409.246	131.532
Gæld til associerede virksomheder .....	104.717	101.667
<b>3 Selskabsskat .....</b>	<b>5.934</b>	<b>0</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	2.927	212
Anden gæld .....	732.674	625.758
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>1.316.198</b>	<b>904.169</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>1.367.361</b>	<b>981.692</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>2.081.689</b>	<b>1.411.560</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	5.219.019	4.122.371
Pensioner .....	24.111	0
Andre omkostninger til social sikring .....	144.558	95.265
Andre personaleomkostninger .....	95.574	89.013
<b>I ALT .....</b>	<b><u>5.483.262</u></b>	<b><u>4.306.649</u></b>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Indretning af lejede lokaler .....	37.295	0
Driftsmateriel og inventar .....	194.126	160.431
Nyanskaffelser u/kr. 12.800 .....	220.389	64.616
<b>I ALT .....</b>	<b><u>451.810</u></b>	<b><u>225.047</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	30.033	0
Årets ændring i udskudt skat .....	57.585	-7.515
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b><u>87.618</u></b>	<b><u>-7.515</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<b>2014/2015</b>	<b>2013/2014</b>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.10.2014 .....	696.839	152.171
Tilgang 2014/2015 .....	339.994	544.668
<b>KOSTPRIS PR. 30.09.2015 .....</b>	<b>1.036.833</b>	<b>696.839</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2014 .....	196.757	36.326
Afskrivninger i 2014/2015 .....	231.420	160.431
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.09.2015 .....</b>	<b>428.177</b>	<b>196.757</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.09.2015.....</b>	<b>608.656</b>	<b>500.082</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med .....	172.677	163.417
Gæld på leasede aktiver udgør .....	111.863	122.523

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

	<b>Saldo pr. 01.10.2014</b>	<b>Årets bevægelser</b>	<b>Saldo pr. 30.09.2015</b>
<b>5 Egenkapital</b>			
Selskabskapital.....	114.300	0	114.300
Overkurs ved emission.....	265.700	-265.700	0
Overført til frie reserver .....	0	265.700	265.700
Overført resultat.....	49.868	247.590	297.458
<b>SALDO PR. 30.09.2015 .....</b>	<b>429.868</b>	<b>247.590</b>	<b>677.458</b>

Selskabskapitalen består af 1.143 kapitalandele á kr. 100. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapital er indbetalt således:

Indbetalt ved stiftelse .....	80.000
Kapitalforhøjelse d. 11.12.2013 .....	34.300
	<b>114.300</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år .....	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år .....	111.863	122.523
Heraf kortfristet del .....	-60.700	-45.000
<b>I ALT .....</b>	<b><u>51.163</u></b>	<b><u>77.523</u></b>

### **7 Sikkerheder og pantsætninger**

Til sikkerhed for huslejekontrakten er der stillet bankgaranti på kr. 100.000.

### **8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

#### **Eventualaktiver**

Ingen

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 340.000 incl. fællesudgifter.

Huslejekontrakten kan opsiges med et års varsel.

Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 100.000. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.