

Restaurant Gynghesten ApS

CVR-nummer 32 77 00 96

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 30. 12 2013



David Davidsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Restaurant Gynghesten ApS
Dyrehavsbakken 1
2930 Klampenborg

Hjemstedskommune:	Lyngby-Tårnbæk
CVR-nummer:	32 77 00 96
Regnskabsperiode:	1. januar 2012 - 31. december 2012

Direktion

John Hansen
David Davidsen

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Ny Østergade 11, 4-5
4000 Roskilde

Kontaktpersoner:

Ewe Britt Bünsø Brøns
Finn Christensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Restaurant Gynghehesten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, 7. april 2013

Direktionen:



John Hansen



David Davidsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurant Gynghehesten ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Gynghehesten ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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, at 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 vurderingen 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af

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

Roskilde, 7. april 2013

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab



Ewe Britt Bünsov Brøns

Partner, Registreret revisor



Finn Christensen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurantvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende

Årets resultat udgør et overskud efter skat på DKK 48.755

De samlede aktiver udgør pr. 31. december 2012 DKK 2.576.964.

Den samlede egenkapital udgør pr. 31. december 2012 DKK 286.162.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrasket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 -10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger, anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2012	2011
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	651.966	806
1	Personaleomkostninger	-344.170	-311
2	Afskrivninger, anlægsaktiver	-91.544	-92
	Resultat før finansielle poster	216.252	404
3	Finansielle indtægter	16.712	10
4	Finansielle omkostninger	-166.946	-205
	Resultat før skat	66.018	210
5	Skat af årets resultat	-17.263	-52
	Årets resultat	48.755	157
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	112.407	-45
	Årets resultat	48.755	157
	Til disposition i alt	161.162	112
	Overført resultat ultimo	161.162	112
	Resultatdisponering i alt	161.162	112

		2012	2011
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	1.806.848	1.845
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	335.369	363
	Materielle anlægsaktiver	2.142.217	2.209
	Anlægsaktiver i alt	2.142.217	2.209
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.859	47
6	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	373.782	377
	Andre tilgodehavender	18.946	79
	Periodeafgrænsningsposter	17.160	14
	Tilgodehavender	434.747	516
	Omsætningsaktiver i alt	434.747	516
	Aktiver i alt	2.576.964	2.725

		2012	2011
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	161.162	112
7	Egenkapital i alt	286.162	237
	Hensættelser til udskudt skat	55.695	38
	Hensatte forpligtelser	55.695	38
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.609.371	1.872
8	Langfristede gældsforpligtelser	1.609.371	1.872
	Kortfristet del af langfristet gæld	195.093	120
	Kreditinstitutter	247.543	362
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	183.100	66
	Anden gæld	0	30
	Kortfristede gældsforpligtelser	625.736	578
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.290.802	2.488
	Passiver i alt	2.576.964	2.725
9	Eventualaktiver		
10	Eventualforpligtelser		
11	Leje- og leasingforpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	318.225 269
	Pensioner	17.550 29
	Andre omkostninger til social sikring	8.395 13
	Personaleomkostninger i alt	344.170 311
2	Afskrivninger, anlægsaktiver	
	Bygninger	38.444 38
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.100 53
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	91.544 92
3	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	16.407 10
	Andre finansielle indtægter	305 0
	Finansielle indtægter i alt	16.712 10
4	Finansielle omkostninger	
	Renter, tilknyttede virksomheder	111.409 121
	Andre finansielle omkostninger	55.537 84
	Finansielle omkostninger i alt	166.946 205
5	Skat af årets resultat	
	Regulering af udskudt skat	17.263 52
	Skat af årets resultat i alt	17.263 52
6	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	

Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed er et almindeligt forretningsmellemværende, der har løbet hele året. Tilgodehavendet er forrentet i alle rentedage med 4,75 %.

Noter			2012	2011
			DKK	1.000 DKK
7	Egenkapital			
		Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	112	237
	Årets resultat	0	49	49
	Egenkapital ultimo	125	161	286

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1 eller multipla heraf.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	746.500	975
--	---------	-----

9 Eventualaktiver

Ingen.

10 Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut i Restaurant Den Hvide Hest ApS, er der afgivet kaution. Restgæld pr. 31. december 2012 udgør DKK 1.286.494.

11 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en lejeforpligtelse over for Skov og Naturstyrelsen med en mindre minimumsafgift på DKK 105.000. Lejeforpligtelsen er uopsigelig indtil 30. september 2014.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Skov og Naturstyrelsen er der udstedt skødesløsbrev nominelt DKK 52.500.