



Kalundborgvej 60  
4300 Holbæk

**TLF**  
59 44 65 77

**MAIL**  
info@rgh.dk

**WWW**  
rgh.dk

**CVR**  
19720705

## **ANDELSBOLIGFORENINGEN VESTERLED**

### **”RESTAURANTEN”**

### **ÅRSRAPPORT 2018**





**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Administrator- og bestyrelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet ..	3
Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	5
Balance .....	6 - 7
Noter.....	8 - 9

## ADMINISTRATOR- OG BESTYRELSESPÅTEGNING

Undertegnede har aflagt årsregnskabet for 2018 for Andelsboligforeningen Vesterled "Restauranten".

Årsregnskabet omfatter alene "Restauranten"s aktiver, passiver og resultat, og omfatter således ikke Andelsboligforeningen Vesterled's øvrige aktiviteter.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af "Restauranten"s aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af "Restauranten"s aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af "Restauranten"s finansielle stilling.

Holbæk, den 19. februar 2019

---

Administrator  
Advodan

Holbæk, den 19. februar 2019

---

Marianne Jeppesen  
(formand)

---

Torben Macon  
(næstformand)

---

Lars Gaunø Jensen  
(sekretær)

---

Finn Andersen

---

Jens Thorsten Pedersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW AF ÅRSREGNSKABET

### Til medlemmerne i Andelsboligforeningen Vesterled ”Restauranten”

Vi har udført review af årsregnskabet for Andelsboligforeningen Vesterled ”Restauranten” for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review 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 som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i foreningen, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 19. februar 2019

RevisorGården  
godkendte revisorer A/S

---

Britt Steen  
statsautoriseret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Indtægter

Indtægter omfatter salg af måltider og drikkevarer samt udlejning af gæsteværelser og receptionsytelser. Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer og ydelser.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Køkkenomkostninger

Køkkenomkostninger omfatter omkostninger til rengøring, bordpynt, vedligeholdelse af udstyr og inventar samt småanskaffelser.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, omkostninger til administrator, diverse personaleomkostninger mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### BALANCEN

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>INDTÆGTER</b>		
1. Salg af måltider m.v. ....	1.852.235	1.849
2. Salg af drikkevarer .....	29.288	25
Ydelser gennem reception m.v. ....	55.002	41
Udlejning af gæsteværelser m.v. ....	42.080	25
Vareforbrug .....	<u>-715.568</u>	<u>-765</u>
<b>BRUTTOAVANCE</b> .....	<u>1.263.037</u>	<u>1.175</u>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Løn, feriepenge og administrativ løn.....	-1.016.397	-988
Frie måltider.....	14.875	12
Sociale omkostninger/forsikringer.....	<u>-12.620</u>	<u>-11</u>
	<u>-1.014.142</u>	<u>-989</u>
<b>Køkkenomkostninger</b>		
Rengøringsmidler .....	-8.961	-22
Duge og vask m.v. ....	-22.789	-31
Bordpynt og papirvarer .....	-15.961	-11
Rengøring.....	-17.250	-23
Vedligeholdelse af køkken, køkkenudstyr og inventar .....	-30.994	-41
Småanskaffelser.....	<u>-2.080</u>	<u>-14</u>
	<u>-98.035</u>	<u>-142</u>
<b>Administrationsomkostninger</b>		
Dataløn.....	-4.725	-10
Porto og gebyr.....	-915	0
Regnskabsassistance.....	-7.500	-8
Administration.....	-64.150	-64
Kontorholdsudgifter.....	-938	0
Personaleomkostninger .....	-4.886	-4
Telefon .....	-11.140	-8
Affaldsudgifter m.v.....	<u>-27.026</u>	<u>-24</u>
	<u>-121.280</u>	<u>-118</u>
<b>OMKOSTNINGER I ALT</b> .....	<u>-1.233.457</u>	<u>-1.249</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> .....	29.580	-74
Renteudgifter.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<u>29.580</u>	<u>-74</u>



## BALANCE PR. 31. DECEMBER

## AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
3.	<b>VAREBEHOLDNINGER</b> .....	<u>100.160</u>	<u>68</u>
	Tilgodehavender fra salg.....	304.455	329
	Tilgodehavende hos AB Vesterled .....	<u>46.743</u>	<u>0</u>
	<b>TILGODEHAVENDER</b> .....	<u>351.198</u>	<u>329</u>
4.	<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b> .....	<u>51.022</u>	<u>75</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER IALT</b> .....	<u>502.380</u>	<u>472</u>
	<b>AKTIVER IALT</b> .....	<u><u>502.380</u></u>	<u><u>472</u></u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

## PASSIVER

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
5. <b>EGENKAPITAL IALT</b> .....	<u>330.880</u>	<u>301</u>
Leverandørgæld .....	94.806	88
Gæld til AB Vesterled .....	0	5
6. Anden gæld .....	<u>76.694</u>	<u>78</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<u>171.500</u>	<u>171</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER IALT</b> .....	<u>171.500</u>	<u>171</u>
<b>PASSIVER IALT</b> .....	<u><u>502.380</u></u>	<u><u>472</u></u>

## NOTER TIL REGNSKABET

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>1. Salg af måltider mv.</b>		
Menuer .....	622.889	643
Ekstra middage.....	63.610	78
Fast beløb.....	1.070.070	1.049
Selskaber og beboerarrangementer .....	<u>95.666</u>	<u>79</u>
	<u>1.852.235</u>	<u>1.849</u>
<b>2. Salg af drikkevarer</b>		
Øl .....	4.463	4
Vand .....	1.485	2
Spiritus .....	4.140	2
Vin .....	<u>19.200</u>	<u>17</u>
	<u>29.288</u>	<u>25</u>
<b>3. Varebeholdninger</b>		
Madvarer .....	60.903	40
Øl og vand .....	3.538	5
Vin og spiritus .....	6.166	5
Bordpynt og papirvarer .....	5.759	9
Rengøringsmidler .....	<u>23.794</u>	<u>9</u>
	<u>100.160</u>	<u>68</u>
<b>4. Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning .....	54	0
Sparekassen Sjælland, konto nr. 2032800 .....	<u>50.968</u>	<u>75</u>
	<u>51.022</u>	<u>75</u>
<b>5. Egenkapital</b>		
Saldo pr. 1. januar 2018 .....	301.300	375
Årets resultat .....	<u>29.580</u>	<u>-74</u>
Saldo pr. 31. december 2018 .....	<u>330.880</u>	<u>301</u>

## NOTER TIL REGNSKABET

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>6. Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat og AM-bidrag .....	16.889	20
Skyldig ATP .....	1.893	2
Skyldige feriepenge .....	15.781	11
Feriepengeforpligtelse .....	<u>42.131</u>	<u>45</u>
	<u>76.694</u>	<u>78</u>