

**Restaurationsanpartsselskabet af 1992  
Bøgebakken 4  
2960 Rungsted Kyst**

**Årsrapport  
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

**CVR-nr. 11970893**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28 / 11 2016



Claes Petersen  
Dirigent

TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Falkoner Allé 1, 3.  
DK-2000 Frederiksberg

Telefon: +45 3888 0824  
Telefax: +45 3888 0855  
Mail: tv.frederiksberg@time.dk

CVR-nr.: 31 94 35 82  
Bank: 5470 1728893  
Web: www.timevision.dk

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Revisors erklæringer</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>9</b>
<b>Balance, aktiver</b>	<b>10</b>
<b>Balance, passiver</b>	<b>11</b>
<b>Egenkapitalopgørelse</b>	<b>12</b>
<b>Noter</b>	<b>13</b>
<b>Andre noteoplysninger</b>	<b>14</b>

<b>Selskab</b>	Restaurationsanpartsselskabet af 1992 Bøgebakken 4 2960 Rungsted Kyst  CVR-nr.: 11970893
<b>Direktion</b>	Claes Petersen
<b>Bestyrelse</b>	Walther Griese Claes Petersen
<b>Revisor</b>	TimeVision Frederiksberg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Restaurationsanpartsselskabet af 1992.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 14. september 2016

**Direktionen:**



Claes Petersen

**Bestyrelsen:**



Walther Griese  
Formand



Claes Petersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Restaurationsanpartsselskabet af 1992

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsanpartsselskabet af 1992 for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 14. september 2016

### TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR. nr.: 31943582

Lars Steinbach  
Registreret Revisor

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor dattervirksomheder indtræder i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor det udgår af koncernen. Virksomheden er administrations-selskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill 5 år

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar BrugstidRestværdi  
5 år0-80 %

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i den tilknyttede virksomhed måles i balancen til regnskabsmæssig indre værdi efter equity-metoden. Resultatandel udover udbyttet er vist i moderselskabets resultatopgørelse.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen samt anpartar i unoterede selskab optaget til anskaffessum.

#### Deposita

Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Restaurationsanpartsselskabet af 1992, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.



## Resultatopgørelse

**TIMEVISION**

REVISION OG SKAT

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>		
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.712.244</b>	<b>3.949.270</b>
Løn, gager og personaleomkostninger	-3.660.961	-2.985.063
Afskrivninger, anlægsaktiver	-303.421	-303.421
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>747.862</b>	<b>660.786</b>
Indtægter af andre kapitalandele m.v.	5.400	0
Finansielle indtægter	24.012	1.957.470
Finansielle omkostninger	-921.345	-10.140
<b>Resultat før skat</b>	<b>-144.071</b>	<b>2.608.116</b>
Skat af årets resultat	28.672	-402.374
<b>Årets resultat</b>	<b>-115.399</b>	<b>2.205.742</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-115.399	2.205.742
<b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>	<b>-115.399</b>	<b>2.205.742</b>

## Balance

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Aktiver pr. 30. juni 2016</b>		
Goodwill	36.250	181.250
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>36.250</b>	<b>181.250</b>
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.962	229.383
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>70.962</b>	<b>229.383</b>
1 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Aktier	2.676.885	3.257.306
Deposita	243.705	243.705
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.920.590</b>	<b>3.501.011</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.027.802</b>	<b>3.911.644</b>
Varebeholdning	42.250	49.333
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>42.250</b>	<b>49.333</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.002	95.352
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.375	8.000
Udsudte skatteaktiver	67.868	39.196
Andre tilgodehavender	10.908	7.879
Periodeafgrænsningsposter	14.410	14.107
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>213.563</b>	<b>164.534</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.108.240</b>	<b>1.420.821</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.364.053</b>	<b>1.634.688</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.391.855</b>	<b>5.546.332</b>

## Balance

---

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Passiver pr. 30. juni 2016</b>		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.431.702	4.547.102
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.556.702</b>	<b>4.672.102</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	292.197	219.822
Selskabsskat	127.248	328.436
Anden gæld	388.931	302.573
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	26.777	23.399
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>835.153</b>	<b>874.230</b>
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>835.153</b>	<b>874.230</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.391.855</b>	<b>5.546.332</b>

## Egenkapitalopgørelse

---

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Egenkapitalændringer</b>		
Egenkapital primo	4.672.101	2.466.360
Overført resultat	-115.399	2.205.742
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.556.702</b>	<b>4.672.102</b>
<b>Specifikation af egenkapitalen</b>		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo	4.547.101	2.341.360
Overført via resultatdisponering	-115.399	2.205.742
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>4.431.702</b>	<b>4.547.102</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.556.702</b>	<b>4.672.102</b>

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Samlet anskaffelsessum primo	125.000	125.000
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Samlede nedskrivninger primo	-125.000	-125.000
<b>Samlede afskrivninger</b>	<b>-125.000</b>	<b>-125.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Anparter i Fortunstræde ApS, Nom DKK 125.000, ejerandel 100 %

<b>2 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed samt investering, handel og konsulentvirksomhed.

### **Eventualforpligtelser**

Ingen

### **Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Ingen