



Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
Stamholmen 175
DK-2650 Hvidovre
Telefon 36 88 50 50
Telefax 36 88 50 40
E-mail: rs@revision-sjaelland.dk
www.revision-sjaelland.dk
CVR: 28 30 97 91

Registrerede revisorer
Ulrik Danmark
Henrik Danmark

Restaurations ApS AA Af 15/09 1988
Labæk 65
4300 Holbæk

CVR-nr: 11 98 27 35

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 til 30. juni 2016

(27. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/11 2016

Anette Bartholdy
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Restaurations ApS AA Af 15/09 1988.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 3/10 2016

Direktion

Anette Bartholdy

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Restaurations ApS AA Af 15/09 1988

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurations ApS AA Af 15/09 1988 for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors Etiske 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.

Hvidovre, den 3/10 2016

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791

Ulrik Danmark
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Restaurations ApS AA Af 15/09 1988 Labæk 65 4300 Holbæk
	Telefon: 59 43 06 28
	CVR-nr.: 11 98 27 35
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Anette Bartholdy
Pengeinstitut	Danske Bank Ahlgade 28 4300 Holbæk
Revisor	Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab Stamholmen 175, 2. sal 2650 Hvidovre
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Restaurations ApS AA Af 15/09 1988 for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 fordele 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	3.115.710	2.348.052
1 Personaleomkostninger	-2.394.459	-1.874.084
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-96.575	-90.168
DRIFTSRESULTAT	624.676	383.800
3 Indtægter af andre kapitalandele mv.	244	0
Andre finansielle indtægter	451	725
Andre finansielle omkostninger	-69.101	-173.555
RESULTAT FØR SKAT	556.270	210.970
4 Skat af årets resultat	-122.836	-39.844
ÅRETS RESULTAT	433.434	171.126
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	332.234	71.326
DISPONERET I ALT	433.434	171.126

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
5 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
6 Grunde og bygninger	2.881.995	2.924.087
6 Produktionsanlæg og maskiner	211.428	170.354
Materielle anlægsaktiver	3.093.423	3.094.441
Deposita	1.790	1.738
Finansielle anlægsaktiver	1.790	1.738
ANLÆGSAKTIVER	3.095.213	3.096.179
Råvarer og hjælpematerialer	138.699	103.083
Varebeholdninger	138.699	103.083
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.973	4.506
Andre tilgodehavender	0	1.154
Periodeafgrænsningsposter	17.293	17.835
Tilgodehavender	32.266	23.495
Likvide beholdninger	742.408	800.037
OMSÆTNINGSAKTIVER	913.373	926.615
AKTIVER	4.008.586	4.022.794

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	977.144	977.144
Overført resultat	449.451	117.218
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	99.800
EGENKAPITAL	1.727.795	1.394.162
Hensættelse til udskudt skat	363.785	352.995
HENSATTE FORPLIGTELSER	363.785	352.995
Prioritetsgæld	1.349.612	1.414.284
7 Langfristede gældsforpligtelser	1.349.612	1.414.284
Kreditinstitutter	63.886	62.554
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.508	60.477
Selskabsskat	100.046	36.435
Anden gæld	314.141	228.040
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	71.813	473.847
Kortfristede gældsforpligtelser	567.394	861.353
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.917.006	2.275.637
PASSIVER	4.008.586	4.022.794
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	2.338.202	1.831.094
Andre omkostninger til social sikring.....	56.257	42.990
Personalemkostninger i alt	2.394.459	1.874.084
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	42.093	44.369
Driftsmidler.....	54.482	45.799
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	96.575	90.168
3 Indtægter af andre kapitalandele mv.		
Renter andre tilgodehavender.....	244	0
Indtægter af andre kapitalandele mv. i alt.....	244	0
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	112.046	54.685
Regulering af eventualskatter.....	10.790	-14.841
Skat af årets resultat i alt.....	122.836	39.844
5 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo.....		154.928
Kostpris 30. juni 2016		154.928
Af-/nedskrivninger, primo		-154.928
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		-154.928
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		0

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	2.387.410	1.087.199
Tilgang i årets løb.....	0	95.555
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	2.387.410	1.182.754
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo.....	1.302.859	0
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 30. juni 2016	1.302.859	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-766.183	-916.843
Årets af-/nedskrivninger	-42.091	-54.483
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-808.274	-971.326
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>2.881.995</u>	<u>211.428</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld.....	1.414.284	1.349.612	1.030.179
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>1.414.284</u>	<u>1.349.612</u>	<u>1.030.179</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld til Realkredit Danmark A/S er der udstedt 2 stk. pantebreve med nom. værdi på kr. 690.000 og kr. 830.000 med pant i ejendommen mat. nr. 380 Holbæk Bygrunde.

Til sikkerhed for arrangementet i Danske Bank, er der udstedt pantebrev med nom. værdi kr. 597.858 med sikkerhed i ejendommen mat. nr. 380 Holbæk Bygrunde.

Den regnskabsmæssige værdi af prioritets- og banklån udgør pr. 30. juni 2016 kr. 1.413.498