

**Revision Sjælland**

Registreret Revisionsaktieselskab  
Jyllingevej 59, 1. sal  
DK-2720 Vanløse  
Telefon 36 88 50 50  
E-mail: [rs@revision-sjaelland.dk](mailto:rs@revision-sjaelland.dk)  
[www.revision-sjaelland.dk](http://www.revision-sjaelland.dk)  
CVR: 28 30 97 91

**Partnere**

Ulrik Danmark  
Henrik Danmark  
Thomas Jørgensen

***Restaurations ApS Aa af 15/9 1988  
c/o Revision Sjælland, Jyllingevej 59,1  
2720 Vanløse***

***CVR-nr: 11 98 27 35***

**ÅRSRAPPORT**  
1. juli 2021 til 30. juni 2022

(33. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11. oktober 2022

---

Anette Bartholdy  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Restaurations ApS Aa af 15/9 1988.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 4. oktober 2022

### **Direktion**

Anette Strøh Bartholdy

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Restaurations ApS Aa af 15/9 1988

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurations ApS Aa af 15/9 1988 for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Vanløse, den 4. oktober 2022

**Revision Sjælland**  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 28309791

Ulrik Danmark  
Registreret revisor  
mne21791

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Restaurations ApS Aa af 15/9 1988  
c/o Revision Sjælland, Jyllingevej 59,1  
2720 Vanløse

CVR-nr.: 11 98 27 35  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Anette Strøh Bartholdy

**Pengeinstitut** Sparekassen Sjælland-Fyn

**Revisor** Revision Sjælland  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Jyllingevej 59, 1. sal  
2720 Vanløse

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurationsvirksomhed samt udlejning af lokaler i fast ejendom.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Restaurations ApS Aa af 15/9 1988 for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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.

#### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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 %

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.

### 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

Gældsbeholdning, der omfatter gældsbreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse gældsbreve forstås pantebrevens resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen.

### Tilgodehavender

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

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.

### **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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

	2021/22	2020/21
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.405.563</b>	<b>158.821</b>
2 Personaleomkostninger.....	-101.947	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-46.662	-52.955
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>2.256.954</b>	<b>105.866</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	114.213	125.952
Andre finansielle omkostninger.....	-76.342	-48.436
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>2.294.825</b>	<b>183.382</b>
Skat af årets resultat.....	-152.440	-41.963
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>2.142.385</b>	<b>141.419</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	500.000	113.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	833.000	0
Overført resultat.....	809.385	28.419
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>2.142.385</b>	<b>141.419</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2022  
AKTIVER

	2022	2021
3 Grunde og bygninger .....	0	3.112.189
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>3.112.189</b>
Andre tilgodehavender .....	1.824.112	2.056.605
Deposita .....	0	20.160
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.824.112</b>	<b>2.076.765</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.824.112</b>	<b>5.188.954</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	85.663	0
Udskudt skatteaktiv .....	1.385	0
Periodeafgrænsningsposter .....	0	2.021
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>87.048</b>	<b>2.021</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>4.161.123</b>	<b>690.353</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>4.248.171</b>	<b>692.374</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>6.072.283</b>	<b>5.881.328</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2022  
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital .....	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger .....	0	1.016.230
Overført resultat.....	3.657.215	2.847.830
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	500.000	113.000
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>4.357.215</b>	<b>4.177.060</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	428.009
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>0</b>	<b>428.009</b>
Prioritetsgæld.....	0	1.006.351
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>0</b>	<b>1.006.351</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	1.005.735	70.779
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	22.800	14.399
Selskabsskat.....	536.635	25.498
Anden gæld.....	15.688	66.563
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	134.210	92.669
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.715.068</b>	<b>269.908</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.715.068</b>	<b>1.276.259</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>6.072.283</b>	<b>5.881.328</b>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2021/22	2020/21
<b>1 Særlige poster</b>		
Selskabet har realiseret en fortjeneste ved salg af ejendom på TDKK 2.293. Beløbet er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, der er en del af bruttfortjenesten		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	0
Lønninger .....	100.527	0
Andre omkostninger til social sikring.....	1.420	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>101.947</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Grunde og bygninger
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....		2.862.880
Afgang i årets løb .....		-2.862.880
		<hr/>
Kostpris 30. juni 2022		0
		<hr/>
Opskrivninger, primo .....		1.302.859
Afgang i årets løb .....		-1.302.859
		<hr/>
Opskrivninger 30. juni 2022		0
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-1.053.550
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		1.100.212
Årets af-/nedskrivninger .....		-46.662
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2022		0
		<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>
		<hr/> <hr/>

## NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital .....	200.000	0	0	0	200.000
Reserve for opskrivninger .....	1.016.230	-1.016.230	0	0	0
Overført resultat .....	2.847.830	0	0	809.385	3.657.215
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	113.000	0	-946.000	1.333.000	500.000
	<u>4.177.060</u>	<u>-1.016.230</u>	<u>-946.000</u>	<u>2.142.385</u>	<u>4.357.215</u>

	Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Prioritetsgæld.....	1.006.351	0
	<u>1.006.351</u>	<u>0</u>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der påhviler ikke selskabet kontraktlige forpligtelser eller eventualposter.

**7 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 arrangement hos pengeinstitut, Danske Bank, er der udstedt pantebrev af nom. kr. 597.858 med sikkerhed i ejendommen, mat. nr. 380 Holbæk Bygrunde.

Den regnskabsmæssige værdi af prioritetsgæld udgør pr. 30. juni 2022 kr. 1.005.735, gælden er indfriet 31. juli 2022, da ejendommen er solgt.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Anette Strøh Bartholdy

Direktør

Serienummer: 49d53375-85a3-4518-bae6-9bb07f34412e

IP: 79.150.xxx.xxx

2022-10-13 19:38:02 UTC



## Ulrik Danmark

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-933803773893

IP: 2.131.xxx.xxx

2022-10-14 05:35:45 UTC



## Anette Strøh Bartholdy

Dirigent

Serienummer: 49d53375-85a3-4518-bae6-9bb07f34412e

IP: 79.150.xxx.xxx

2022-10-14 13:10:50 UTC



Penneo dokumentnøgle: PC6SV-UOD1D-1WDMP-MOOKT-5PMJV-JWX8H

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>