

Restaurationsanpartsselskabet af 1. december 1990

Aurikelvej 24
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 14104135

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. oktober 2016



Ebbe Hjorth Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Restaurationsanpartsselskabet af 1. december 1990

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Restaurationsanpartsselskabet af 1. december 1990 Aurikelvej 24 2000 Frederiksberg
	CVR-nr. 14104135 Hjemsted Frederiksberg Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Ebbe Hjorth Kristensen, Direktør
Revisor	KRESTON CM Statsautoriserede Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Restaurationsanpartsselskabet af 1. december 1990.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 6. oktober 2016

Direktion



Ebbe Hjorth Kristensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurationsanpartsselskabet af 1. december 1990

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationsanpartsselskabet af 1. december 1990 for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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, om 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 vurdering 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 6. oktober 2016

KRESTON CM

Statsautoriserede Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i bardrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -74.549, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 5.450.352, og en egenkapital på kr. 4.529.220.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurationsanpartsselskabet af 1. december 1990 for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Restaurationsanpartsselskabet af 1. december 1990

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-22.343	867.813
Personaleomkostninger	1	-2.280	-647.481
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	931.773
Driftsresultat		-24.623	1.152.105
Finansielle indtægter		134.442	591.539
Finansielle omkostninger		-204.896	-32.770
Resultat før skat		-95.077	1.710.874
Skat af årets resultat	2	20.528	-401.990
Årets resultat		-74.549	1.308.884
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-74.549	1.308.884
		-74.549	1.308.884

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	2.519.364	2.609.004
Finansielle anlægsaktiver		2.519.364	2.609.004
Anlægsaktiver		2.519.364	2.609.004
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	11.578
Tilgodehavende selskabsskat		35.976	9.066
Andre tilgodehavender		0	985.758
Tilgodehavender		35.976	1.006.402
Likvide beholdninger		2.895.012	2.107.503
Omsætningsaktiver		2.930.988	3.113.905
Aktiver		5.450.352	5.722.909

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	4.404.220	4.478.768
Egenkapital		4.529.220	4.603.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	46.853
Gæld til tilknyttede virksomheder		919.020	475.206
Selskabsskat		0	402.990
Anden gæld		2.112	194.092
Kortfristede gældsforpligtelser		921.132	1.119.141
Gældsforpligtelser		921.132	1.119.141
Passiver		5.450.352	5.722.909

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	629.978
Andre omkostninger til social sikring	2.280	17.503
	2.280	647.481
2. Skat af årets resultat		
Skat	-20.528	402.990
Reg. udskudt skat	0	-1.000
	-20.528	401.990
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	0	33.120
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	-33.120
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	-9.893
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	9.893
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	815.305	815.305
Kostpris ultimo	815.305	815.305
Opskrivninger primo	1.891.288	1.393.342
Årets opskrivninger	-87.326	497.946
Opskrivninger ultimo	1.803.962	1.891.288
Af- og nedskrivninger primo	-97.589	-98.917
Årets nedskrivninger	-2.314	1.328
Af- og nedskrivninger ultimo	-99.903	-97.589
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.519.364	2.609.004

Restaurationsanpartsselskabet af 1. december 1990

Noter

	2015/16	2014/15
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	4.478.767	3.169.883
Årets tilgang	-74.549	1.308.884
Saldo ultimo	4.404.218	4.478.767