

## Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS

Christiansholmsvej 2

2930 Klampenborg

CVR-nr. 16707678

## Årsrapport for 2015

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. juni 2016

---

Flemming Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Birgitte Jensen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 31. maj 2016

**Revisorerne Bastian og Krause**

**Registrerede Revisorer ApS**

CVR-nr. 27335616

Bent Bastian

Registreret revisor

## Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS Christiansholmsvej 2 2930 Klampenborg
CVR-nr.	16707678
Stiftelsesdato	15. december 1992
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Birgitte Jensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisorerne Bastian og Krause Registrerede Revisorer ApS Guldborgvej 8 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 27335616

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS for 2015 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på

## Anvendt regnskabspraksis

følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved

## **Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **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.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.274.408</b>	<b>4.814.701</b>
Personaleomkostninger	1	-4.291.894	-4.542.842
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-203.829	-206.854
<b>Driftsresultat</b>		<b>-221.315</b>	<b>65.005</b>
Finansielle indtægter	2	5.655.994	1.957.434
Finansielle omkostninger	3	-94.146	-132.741
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.340.533</b>	<b>1.889.698</b>
Skat af årets resultat		-1.465.189	-736.602
<b>Årets resultat</b>		<b>3.875.344</b>	<b>1.153.096</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		151.800	149.700
Overført resultat		3.723.544	1.003.396
		<b>3.875.344</b>	<b>1.153.096</b>

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		236.827	273.287
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>236.827</b>	<b>273.287</b>
Grunde og bygninger		1.214.786	1.214.786
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		637.948	445.228
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.852.734</b>	<b>1.660.014</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	5.530.554
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>5.530.554</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.089.561</b>	<b>7.463.855</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		682.200	691.300
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>682.200</b>	<b>691.300</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.426.316	1.427.219
Andre tilgodehavender		301.716	633.094
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.728.032</b>	<b>2.060.313</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>21.963.397</b>	<b>12.352.874</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>24.373.629</b>	<b>15.104.487</b>
<b>Aktiver</b>		<b>26.463.190</b>	<b>22.568.342</b>

Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Overført resultat	6	23.817.894	20.094.350
Udbytte for regnskabsåret	7	151.800	149.700
<b>Egenkapital</b>		<b>24.169.694</b>	<b>20.444.050</b>
Hensættelser til udskudt skat	8	72.566	101.280
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>72.566</b>	<b>101.280</b>
Selskabsskat		1.078.370	376.352
Anden gæld		1.135.311	1.285.745
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.249	360.915
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.220.930</b>	<b>2.023.012</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.220.930</b>	<b>2.023.012</b>
<b>Passiver</b>		<b>26.463.190</b>	<b>22.568.342</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Virksomhedens formål	11		

**Noter**

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.291.894	4.542.842
	<b>4.291.894</b>	<b>4.542.842</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	5.655.994	1.957.434
	<b>5.655.994</b>	<b>1.957.434</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	94.146	132.741
	<b>94.146</b>	<b>132.741</b>
<b>4. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	682.200	691.300
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>682.200</b>	<b>691.300</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	20.094.350	19.090.954
Årets tilgang	3.723.544	1.003.396
<b>Saldo ultimo</b>	<b>23.817.894</b>	<b>20.094.350</b>
<b>7. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	149.700	144.900
Årets tilgang	151.800	149.700
Årets afgang	-149.700	-144.900
<b>Saldo ultimo</b>	<b>151.800</b>	<b>149.700</b>
<b>8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret</b>		
Udskudt skat	72.566	101.280
<b>Saldo ultimo</b>	<b>72.566</b>	<b>101.280</b>

**9. Eventualforpligtelser**

Der verserer en skattesag mod selskabet. Et evt. efterbetalingsbeløb kan endnu ikke opgøres. Det er dog af en størrelse, der uanset sagens endelige afgørelse ikke vil true selskabets solide kapitalforhold.

**Noter**

**2015**

**2014**

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**11. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed samt handel og håndværk