

Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS

Klampenborgvej 12E

2930 Klampenborg

CVR-nr. 16707678

Årsrapport for 2016

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2017

Michael Erling Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 29. maj 2017

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 2016. 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 et 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Oplysninger vedrørende andre forhold

Oplysninger om ledelsesansvar

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 29. maj 2017

Revisorerne Bastian og Krause

Registrerede Revisorer ApS

CVR-nr. 27335616

Bent Bastian

Registreret revisor

Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS Klampenborgvej 12E 2930 Klampenborg
CVR-nr.	16707678
Stiftelsesdato	15. december 1992
Hjemsted	Gentofte
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Birgitte Jensen, Direktør
Revisor	Revisorerne Bastian og Krause Registrerede Revisorer ApS Guldborgvej 8 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 27335616

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 2.106.804, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 30.306.165, og en egenkapital på kr. 26.124.698.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS for 2016 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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 følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Ejendomme er anskaffet ultimo året - så der afskrives først fra 1/1 2017

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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, 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med

Anvendt regnskabspraksis

nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 gældsmetode 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 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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.465.175	4.274.408
Personaleomkostninger	1	-4.518.909	-4.291.894
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-213.995	-203.829
Driftsresultat		-1.267.729	-221.315
Finansielle indtægter		4.118.393	5.655.994
Finansielle omkostninger		-115.952	-94.146
Resultat før skat		2.734.712	5.340.533
Skat af årets resultat		-627.908	-1.465.189
Årets resultat		2.106.804	3.875.344
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		3.894.000	151.800
Overført resultat		-1.787.196	3.723.544
		2.106.804	3.875.344

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		236.827	236.827
Immaterielle anlægsaktiver		236.827	236.827
Grunde og bygninger		5.252.344	1.214.786
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		423.954	637.948
Materielle anlægsaktiver		5.676.298	1.852.734
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.706.400	0
Finansielle anlægsaktiver		19.706.400	0
Anlægsaktiver		25.619.525	2.089.561
Fremstillede varer og handelsvarer		472.900	682.200
Varebeholdninger	2	472.900	682.200
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.380.945	1.426.316
Tilgodehavende selskabsskat		17.994	0
Andre tilgodehavender		230.378	301.716
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	1.106.241	0
Tilgodehavender		2.735.558	1.728.032
Likvide beholdninger		1.478.182	21.963.397
Omsætningsaktiver		4.686.640	24.373.629
Aktiver		30.306.165	26.463.190

Restaurationsselskabet af 15/12 1992 ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Overført resultat	5	22.030.698	23.817.894
Udbytte for regnskabsåret	6	3.894.000	151.800
Egenkapital		26.124.698	24.169.694
Hensættelser til udskudt skat		26.076	72.566
Hensatte forpligtelser		26.076	72.566
Gæld til realkreditinstitutter		3.068.809	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.068.809	0
Selskabsskat		0	1.078.370
Anden gæld		1.086.582	1.135.311
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	7.249
Kortfristede gældsforpligtelser		1.086.582	2.220.930
Gældsforpligtelser		4.155.391	2.220.930
Passiver		30.306.165	26.463.190
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016	2015	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	4.518.909	4.291.894	
	4.518.909	4.291.894	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	16	19	
2. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Fremstillede varer og handelsvarer	472.900	682.200	
Varebeholdninger i alt	472.900	682.200	
3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Mellemregningen forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til 10,05% og med afdrag inden for 1 år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for saldoen, der er opstået i forbindelse med køb/salg af fast ejendom. Der er i årets løb foretaget tilbagebetaling med 0 kr. Det er aftalt at lånet indfries umiddelbart efter den ordinære generalforsamling.			
4. Virksomhedskapital			
Saldo primo	200.000	200.000	
Saldo ultimo	200.000	200.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
5. Overført resultat			
Saldo primo	23.817.894	20.094.350	
Årets tilgang	-1.787.196	3.723.544	
Saldo ultimo	22.030.698	23.817.894	
6. Udbytte for regnskabsåret			
Saldo primo	151.800	149.700	
Årets tilgang	3.894.000	151.800	
Årets afgang	-151.800	-149.700	
Saldo ultimo	3.894.000	151.800	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	3.068.809	174.000	2.128.808
	3.068.809	174.000	2.128.808
8. 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

2016

2015

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.