

Restaurationsselskabet Jarmers Plads ApS

Jernbanegade 4
1608 København V

CVR-nr.: 19 08 17 37

Årsrapport

21. regnskabsår

1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

Malik Nourdine Helal
Dirigent

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Godkendte revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

| | Side |
|---|-------------|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab

| | |
|--------------------------|---------|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 & 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016/2017 for Restaurationsselskabet Jarmers Plads ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. august 2017

Direktion

Malik Nourdine Helal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Restaurationsselskabet Jarmers Plads ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet Jarmers Plads ApS for regnskabsåret 2017 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.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS

CVR NR. 15 19 99 89

København, den 29. august 2017

Hakan Keser
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------------|---|
| Selskabet | Restaurationsselskabet Jarmers Plads ApS Jernbanegade 4 1608 København V |
| Cvrnr.: | 19 08 17 37 |
| Stiftet | 18.01.1996 |
| Hjemsted | København Kommune |
| Regnskabsår | 01.07.2016-30.06.2017 |
| Direktion | Malik Nourdine Helal |
| Dirigent | Malik Nourdine Helal |
| Revisor | Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V |
| Revision | Fravalgt |
| Generalforsamlingen | Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 29. august 2017 på selskabets adresse. |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabsaktivitet bestod i indkomståret af restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabet's udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Restaurationsselskabet Jarmers Plads ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar

3 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. 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 afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.07.2016-30.06.2017

Noter

2015/2016
i t. kr.

| | | | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| | Bruttofortjeneste | 3.542.729 | 2.996 |
| 1 | Personaleomkostninger | (3.387.541) | (3.297) |
| 2 | Afskrivninger | (269.584) | (255) |
| | Resultat før renter | (114.396) | (556) |
| | Financielle indtægter | 9.135 | - |
| | Financielle udgifter | (124.422) | (26) |
| | Årets resultat før skat | <u>(229.683)</u> | <u>(582)</u> |
| 3 | Årets skat | (30.912) | 131 |
| | Årets resultat | <u><u>(260.595)</u></u> | <u><u>(451)</u></u> |
| | Overføres til næste år | | |

Balance pr. 30. juni 2017

| | | | t.Kr. |
|-------|--|--------------------------------|--------------|
| | | | 2015/2016 |
| | AKTIVER | | |
| Noter | Anlægsaktiver : | | |
| 2 | Driftsmidler | 15.401 | 285 |
| | Materialle Anlægsaktiver i alt | 15.401 | 285 |
| | Deposita | 102.000 | 102 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 102.000 | 102 |
| | Anlægsaktiver ialt | 117.401 | 387 |
| | Omsætningsaktiver: | | |
| 3 | Udskudt skat | 34.956 | 66 |
| | Varebeholdninger | 810.200 | 810 |
| | Tilgodehavender fra ass. Selskaber | 679.794 | 666 |
| | Tilgodehavender fra salg | 511.889 | 588 |
| | Andre tilgodehavender | 12.915 | 83 |
| | Likvidebeholdninger | 30.243 | 127 |
| | Omsætningsaktiver ialt | <u>2.079.997</u> | 2.340 |
| | Aktiver ialt | <u><u>2.197.398</u></u> | 2.727 |

Balance pr. 30. juni 2017

| | | t.kr. | |
|-------|-------------------------------------|-------------------------|--------------|
| | | 2015/2016 | |
| | PASSIVER | | |
| Noter | | | |
| 5 | Egenkapital : | | |
| | Indskudskapital | 200.000 | 200 |
| | Overført resultat | 351.949 | 613 |
| | Egenkapital ialt | <u>551.949</u> | 813 |
| | Gæld | | |
| | Kortfristet gæld : | | |
| | Gæld til kreditinstitutter | 58.137 | |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 6.000 | 60 |
| | Leverandører af varer | 354.653 | 739 |
| | Anden Gæld | 1.226.660 | 1.115 |
| 2 | Selskabsskat | - | - |
| | Kortfristed gæld i alt | 1.645.450 | 1.914 |
| | Gæld ialt | 1.645.450 | 1.914 |
| | Passiver ialt | <u>2.197.398</u> | 2.727 |

NOTER

| 1 | Personaleomkostninger | 2016 | 2015 |
|----------|--|------------------|---------------------|
| | | i kr. | i t.kr. |
| | Gager og løn | 3.285.129 | 3.254 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 92.251 | 32 |
| | Andre personaleomkostninger | 10.161 | 11 |
| | | 3.387.541 | 3.297 |
| | Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 12 | 12 |
| 2 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Driftsmidler | |
| | Anskaffelses pris | 5.165.815 | |
| | Tilgang | 25.668 | |
| | Afgang | - | |
| | Afsk.Grundlag | 5.191.483 | |
| | Akkum.afskrivninger | (4.906.498) | |
| | Årets afsk. (269.584) | (269.584) | |
| | Bogført værdi pr. 30. juni 2017 | 15.401 | |
| 3 | Selskabsskat mv. | Skat | Udskudt skat |
| | Primo | - | 65.868 |
| | Årets ændring | - | (30.912) |
| | Ultimo | - | 34.956 |
| 4 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| | Selskabet har indgået huslejekontrakter med en opsigelsesperiode på 3 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 123. | | |

5 Egenkapitaloppgørelse

| | Selskabskapital | Overført Resultat |
|---|-----------------|----------------------|
| Egenkapital pr. 1. juli 2016 | 200.000 | 612.544 |
| Overført fra resultatdisponeringen | - | (260.595) |
| Totalindkomst i alt | - | 351.949 |
| Egenkapital 30. juni 2017 | 200.000 | 351.949 |
| Samlet egenkapital 30. juni 2017 | | 551.949 |

Selskabskapitalen består af 200 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets særlige anpartshaverfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

| | |
|----------------------|------|
| Nourdine Holding ApS | 100% |
|----------------------|------|