

Restaurationsselskabet Jarmers Plads ApS

Jernbanegade 4
1608 København V

CVR-nr.: 19 08 17 37

Årsrapport

20. regnskabsår

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 7. december 2016

Malik Nourdine Helal
Dirigent

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

Telefon: +45 3313 2020
Telefax: +45 3313 3399
Mail: hk@no-ellegaard.dk

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

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	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 2015/2016 for Restaurationselskabet 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 indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. december 2016

Direktion

Malik Nourdine Helal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Restaurationsselskabet Jarmers Plads ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurationsselskabet Jarmers Plads ApS for regnskabsåret 2015/2016. 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.

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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut. Revisorer ApS
København, den 7. december 2016

Niels Ole Ellegaard
Statsaut. 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	01.07.2015-30.06.2016
Direktion	Malik Nourdine Helal
Dirigent	Malik Nourdine Helal
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 7. december 2016 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 udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Restaurationsselskabet Jarmers Plads ApS for 2015/2016 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 salgskomkostninger 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 nettorealisationstværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationstværdi 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 01.07.2015-30.06.2016

Noter

2014/2015
i t. kr.

	Bruttofortjeneste	2.996.448	4.397
	Personaleomkostninger	(3.296.943)	(3.838)
1	Afskrivninger	(255.196)	(343)
	Resultat før renter	(555.691)	216
	Financielle indtægter	-	3
	Financielle udgifter	(25.958)	(13)
	Årets resultat før skat	<u>(581.649)</u>	<u>206</u>
2	Årets skat	131.279	58
	Årets resultat	<u><u>(450.371)</u></u>	<u><u>264</u></u>
	Overføres til næste år		

Balance pr. 30. juni 2016

		Kr.	
		2014/2015	
AKTIVER			
Noter	Anlægsaktiver :		
1	Goodwill	-	-
	Immaterielle Anlægsaktiver i alt	-	-
1	Driftsmidler	284.985	515
	Materialle Anlægsaktiver i alt	284.985	515
	Deposita	102.000	102
	Finansielle anlægsaktiver i alt	102.000	102
	Anlægsaktiver ialt	386.985	617
	Omsætningsaktiver:		
2	Udskudt skat	65.868	
	Varebeholdninger	810.200	799
	Tilgodehavender fra ass. Selskaber	665.549	824
	Tilgodehavender fra salg	588.199	228
	Andre tilgodehavender	82.413	121
	Likvidebeholdninger	127.472	199
	Omsætningsaktiver ialt	<u>2.339.701</u>	2.171
	Aktiver ialt	<u><u>2.726.686</u></u>	2.788

Balance pr. 30. juni 2016

Noter 4	PASSIVER	2014/2015
	Egenkapital :	
	Indskudskapital	200
	Overført resultat	1.063
	Egenkapital ialt	<u>812.544</u>
	Hensættelser til udskudt skat	65
	Hensatte forpligtelser i alt	-
	Gæld	
	Kortfristet gæld :	
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	6
	Leverandører af varer	459
	Anden Gæld	995
2	Selskabsskat	-
	Kortfristed gæld i alt	1.914.142
	Gæld ialt	1.914.142
	Passiver ialt	<u><u>2.726.686</u></u>

NOTER

1 Materielle og Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill	Driftsmidler
Anskaffelses pris	1.700.000	5.165.815
Tilgang	-	25.668
Afgang	-	-
Afsk.Grundlag	1.700.000	5.191.483
Akkum.afskrivninger	(1.700.000)	(4.651.302)
Årets afsk. (255.196)	-	(255.196)
Bogført værdi pr. 30. juni 2016	-	284.985

2 Selskabsskat mv.

	Skat	Udskudt skat
Primo	-	(65.411)
Årets ændring	-	131.279
Ultimo	-	65.868

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 2 måneder og en gennemsnitlig ydelse på T.DKK 2, i alt t.DKK 4

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en opsigelsesperiode på 3 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 123.

Selskabet har afgivet en erklæring om udelukkende, at kræve sine tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på DKK 665.549, indfriet i takt med at selskabernes likviditet tillader dette. Erklæringerne er gældende frem til 30. juni 2017.

4 Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. juli 2015	200.000	1.062.915
Overført fra resultatdisponeringen	-	(450.371)
Totalindkomst i alt	-	612.544
Egenkapital 30. juni 2016	200.000	612.544
Samlet egenkapital 30. juni 2016		812.544

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.

5 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%
----------------------	------