

Restaurationen ApS

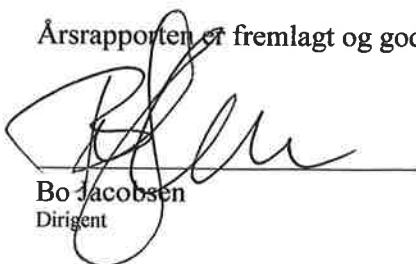
Møntergade 19, 1116 København K

CVR-nr. 19 35 58 45

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/3 2016.



Bo Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Restaurationen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31/3 - 2016

Direktion

Lisbeth Jacobsen



Bo Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurationen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 - 31. december 2015 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

21/3 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36


Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurationen ApS Møntergade 19 1116 København K
	CVR-nr.: 19 35 58 45 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lisbeth Jacobsen Bo Jacobsen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomhed	R Vinbar ApS, København

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været restaurationsdrift mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.541 t.kr. mod 2.582 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 314 t.kr. mod 286 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i 2016 samt et øget aktivitetsniveau i forhold til 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og gældsbreve.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Restaurationen ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som andre tilgodehavender.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.540.645	2.582.189
Personaleomkostninger	-2.363.600	-2.466.446
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-105.450	-39.751
Driftsresultat	71.595	75.992
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	263.414	288.161
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.125	22.690
Andre finansielle indtægter	58.803	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-109.471	-105.882
Resultat før skat	303.466	280.961
2 Skat af årets resultat	10.930	4.848
Årets resultat	314.396	285.809
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	28.745	0
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	85.651	85.809
Disponeret i alt	314.396	285.809

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	556.128	615.578
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>556.128</u>	<u>615.578</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	199.799	777.465
5 Gældsbreve	446.567	421.000
6 Deposita	367.444	356.742
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.013.810</u>	<u>1.555.207</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.569.938</u>	<u>2.170.785</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	862.670	836.307
Varebeholdninger i alt	<u>862.670</u>	<u>836.307</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.040	93.580
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	132.552	0
Andre tilgodehavender	20.775	43.307
Periodeafgrænsningsposter	37.905	38.451
Tilgodehavender i alt	<u>235.272</u>	<u>175.338</u>
Likvide beholdninger	67.342	136.445
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.165.284</u>	<u>1.148.090</u>
Aktiver i alt	<u>2.735.222</u>	<u>3.318.875</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overkurs ved emission	0	207.915
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	28.745	0
10 Overført resultat	621.835	328.805
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Egenkapital i alt	975.580	861.720
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	38.103	33.220
Hensatte forpligtelser i alt	38.103	33.220
Gældsforpligtelser		
12 Gæld til pengeinstitutter	522.412	829.226
Langfristede gældsforpligtelser i alt	522.412	829.226
Kortfristet del af langfristet gæld	307.000	305.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	9.500	12.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	233.668	170.220
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	428.646
Anden gæld	648.959	678.643
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.199.127	1.594.709
Gældsforpligtelser i alt	1.721.539	2.423.935
Passiver i alt	2.735.222	3.318.875
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	4.827	2.570
Andre renteomkostninger	<u>104.644</u>	<u>103.312</u>
	<u>109.471</u>	<u>105.882</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, refusion sambeskatning	-15.813	-18.498
Årets regulering af udskudt skat	<u>4.883</u>	<u>13.650</u>
	<u>-10.930</u>	<u>-4.848</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	2.635.467	2.155.263
Tilgang i årets løb	<u>46.000</u>	<u>480.204</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.681.467</u>	<u>2.635.467</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-2.019.889	-1.980.138
Årets afskrivninger	<u>-105.450</u>	<u>-39.751</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-2.125.339</u>	<u>-2.019.889</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>556.128</u>	<u>615.578</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	1.786.240	1.786.240
Tilgang i årets løb	149.818	0
Afgang i årets løb	-1.765.004	0
Kostpris 31. december 2015	171.054	1.786.240
Opskrivninger 1. januar 2015	-1.008.775	-1.296.936
Korrektion af tidligere opskrivning	-8.236	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	271.650	288.161
Årets tilbageførsler på afgang	1.428.198	0
Udbytte	-654.092	0
Opskrivninger 31. december 2015	28.745	-1.008.775
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	199.799	777.465
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
R Vinbar ApS	København	80 %
5. Gældsbreve		
Kostpris 1. januar 2015	421.000	481.000
Tilgang i årets løb	101.567	0
Afgang i årets løb	-76.000	-60.000
Kostpris 31. december 2015	446.567	421.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	446.567	421.000
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2015	356.742	138.588
Tilgang i årets løb	10.702	218.154
Kostpris 31. december 2015	367.444	356.742
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	367.444	356.742

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2015	207.915	207.915
Flyttet til overført resultat	-207.915	0
	0	207.915
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	28.745	0
	28.745	0
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	328.806	242.996
Årets overførte overskud eller underskud	85.114	85.809
Overført fra overkurs ved emission	207.915	0
	621.835	328.805
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
12. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	829.412	1.134.226
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-307.000</u>	<u>-305.000</u>
	<u>522.412</u>	<u>829.226</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der tinglyst løsørejerpantebrev stort t.kr. 575 med pant i selskabets driftsmidler, driftsmateriel og goodwill til en bogført værdi på t.kr. 556.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der tinglyst virksomhedspant på kr. 1 mio. med sikkerhed i simple fordringer, tilgodehavender fra salg samt lagerbeholdning.

Herudover er der stillet kaution overfor dattervirksomheden R Vinbar ApS for alt mellemværende med pengeinstitut.

14. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med uopsigelighed indtil den 1. oktober 2019. Huslejen for det kommende regnskabsår udgør en fast årlig betaling på t.kr. 757.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.