



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Restaurationssselskabet af 1. februar 1997 ApS
Oscar Pettifords Vej 23, st. th., 2450 København SV

CVR nr. 19772004

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/11 2016

dirigent

GEORG MARQUARDT



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11 - 12
Noter	13 - 14



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Restaurationsselskabet af 1. februar 1997 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. november 2016

Direktion

Georg August Nyboe Marquart



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurationsselskabet af 1. februar 1997 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 1. februar 1997 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 - fortsat

Konklusion

Det er 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 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets evne til at fortsætte driften er afhængig af yderligere finansiering fra selskabets kapitalejere. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets ejere har givet tilsagn om yderligere finansiering.

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 9. november 2016

CHRISTENSEN KJÆRULFF

STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR-nr. 15 91 56 41

Mogens Stern

Statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg af vin.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2015/16 anses af ledelsen for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har ultimo regnskabsåret 2015/16 afhændet dets butiksljemål og dermed lukket sin fysiske vinbutik. Fremadrettet vil selskabets vinsalg foregå som web-salg samt via vinsmagninger. Selskabets omkostningsniveau vil for det kommende år blive reduceret kraftigt som følge heraf. Sammen med en øget salgsindsats forventer ledelsen et positivt resultat for det kommende år.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres via fremtidig indtjening i selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationsselskabet af 1. februar 1997 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning om 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er af konkurrencemæssige hensyn udeladt med henvisning til årsregnskabslovens § 32.



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

RESULTATOPGØRELSEN - fortsat

Andre eksterne omkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrationsløn, lokaleomkostninger og øvrige faste omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag og 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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning af koncernen. Moderselskabet Ejerlejlighed nr. 1 af matr. nr. 242 Sankt Annæ ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og forestår som følge heraf afregning af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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 til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

BALANCEN - fortsat

Materielle anlægsaktiver - fortsat

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

Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i regnskabsåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende år kr. 12.900.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet:

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varelagret er optaget til indkøbspris og nedskrevet for ukurans efter særskilt vurdering under hensyntagen til beholdningernes omsætningshastighed.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

BALANCEN - fortsat

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde 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 nettorealisation sværdi.

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%.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Restaurationsselskabet af 1. februar 1997 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, udbytter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som særskilte poster indtil det tidspunkt hvor der sker afregning overfor administrationsselskabet.

Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

Noter	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Bruttoresultat	91.441	-71.962
2 Personalemkostninger.....	-112.936	-61.999
Nedskrivning af omsætningsaktiver.....	63.519	40.945
Driftsresultat	42.024	-93.016
Finansielle indtægter.....	18.692	58.571
Finansielle omkostninger.....	-25.524	-31.680
Ordinært resultat før skat	35.192	-66.125
3 Skat af årets resultat.....	-9.281	18.562
ÅRETS RESULTAT	25.911	-47.563
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat	25.911	-47.563
Disponeret i alt	25.911	-47.563

**Balance 30. juni****AKTIVER**

Noter	2016 kr.	2015 kr.
Deposita.....	25.615	24.948
Finansielle anlægsaktiver.....	25.615	24.948
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	25.615	24.948
Varelager.....	493.484	551.792
Varebeholdninger.....	493.484	551.792
Tilgodehavende for salg af varer.....	108.451	59.380
Selskabsskat.....	23.281	16.965
Udskudt skat.....	0	9.281
Andre tilgodehavender.....	0	1.232
Tilgodehavender	131.732	86.858
Likvide beholdninger	45.700	15.824
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	670.916	654.474
AKTIVER I ALT.....	696.531	679.422

**Balance 30. juni****PASSIVER**

Noter		2016 kr.	2015 kr.
4	Selskabskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5	Overført resultat	<u>-422.750</u>	<u>-448.661</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-297.750</u>	<u>-323.661</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	290.069	272.910
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	204.725	165.522
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	367.243	437.942
	Anden gæld.....	132.244	126.709
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>994.281</u>	<u>1.003.083</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>994.281</u>	<u>1.003.083</u>
	PASSIVER I ALT	<u>696.531</u>	<u>679.422</u>

- 1 Usikkerhed om Going Concern
- 6 Eventualposter m.v.
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Noter

1 - Usikkerhed om Going Concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabets kapitalejere og ledelse fortsat vil opretholde finansieringen af selskabets drift for det kommende år, hvilket der er givet tilsagn om, idet selskabets kapitalejere og ledelse har afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavende i selskabet overfor øvrige kreditorer, dog max. DKK 325.000.

Ledelsen er opmærksom på at egenkapitalen er negativ med kr. 297.750. Ledelsen forventer positiv udvikling og resultater i det kommende regnskabsår

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 - Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	103.642	53.136
Andre udgifter til social sikring.....	1.056	0
Pension.....	0	1.222
Personaleomkostninger.....	8.238	7.641
	112.936	61.999
3 - Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-9.281
Regulering af udskudt skat	9.281	-9.281
	9.281	-18.562
4 - Selskabskapital		
Saldo 1. juli	125.000	125.000
Saldo 30. juni	125.000	125.000
5 - Overført resultat		
Saldo 1. juli	-448.661	-401.098
Overført i henhold til resultatdisponering	25.911	-47.563
Saldo 30. juni	-422.750	-448.661



Noter - fortsat

6 - Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for søstervirksomheden Restaurant M ApS' kreditorer afgivet tilbage-trædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavendet hos søsterselskabets kreditorer.

Beløbet udgør t.kr. 370 pr. balancedagen.

Sambeskattede selskaber

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat på koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede hæftelse udgør t.kr. 25 pr. 30. juni 2016.