

Restauration ApS af 26.08.57

Stengade 15
3000 Helsingør

CVR-nr. 25 18 18 67



Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. marts 2017

Patrizio Pratelli
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restauration ApS af 26.08.57
Stengade 15
3000 Helsingør

Telefon: 49 26 26 71

CVR-nr.: 25 18 18 67

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 4. januar 2000

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Patrizio Pratelli, direktør

Revisor

Døssing & Partnere
Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Restauration ApS af 26.08.57.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 5. marts 2017

Direktion

Patrizio Pratelli
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Restauration ApS af 26.08.57

Vi har opstillet årsregnskabet for Restauration ApS af 26.08.57 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 vor 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 Ethiske 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.

Hillerød, den 5. marts 2017

Døssing & Partnere
Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 54 87 99 11

Torben Fritzbøger
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 156.174, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 418.949.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restauration ApS af 26.08.57 for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og andre bankindeståender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, 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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		2.971.678	2.412.420
Personaleomkostninger	1	-2.624.845	-2.376.324
Resultat før af- og nedskrivninger		346.833	36.096
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-119.181	-50.113
Resultat før finansielle poster		227.652	-14.017
Finansielle indtægter		0	184
Finansielle omkostninger		-23.813	-8.800
Resultat før skat		203.839	-22.633
Skat af årets resultat	3	-47.665	4.621
Årets resultat		156.174	-18.012
Foreslået udbytte		51.700	0
Overført resultat		104.474	-18.012
		156.174	-18.012

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		947.109	41.617
Indretning af lejede lokaler		165.947	217.716
Materielle anlægsaktiver	4	1.113.056	259.333
Deposita		129.643	129.643
Finansielle anlægsaktiver		129.643	129.643
Anlægsaktiver i alt		1.242.699	388.976
Råvarer og hjælpematerialer		149.791	154.561
Varebeholdninger		149.791	154.561
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.738	60.899
Udskudt skatteaktiv		21.047	68.712
Periodeafgrænsningsposter		11.236	3.655
Tilgodehavender		111.021	133.266
Likvide beholdninger		194.774	138.524
Omsætningsaktiver i alt		455.586	426.351
Aktiver i alt		1.698.285	815.327

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		242.249	137.776
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	0
Egenkapital	5	418.949	262.776
Banker		432.070	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	432.070	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	77.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.301	156.742
Anden gæld		579.965	395.809
Kortfristede gældsforpligtelser		847.266	552.551
Gældsforpligtelser i alt		1.279.336	552.551
Passiver i alt		1.698.285	815.327
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.244.172	2.094.143
Pensioner	277.918	215.451
Andre omkostninger til social sikring	58.672	66.730
Andre personaleomkostninger	44.083	0
	2.624.845	2.376.324
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	8
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	119.181	50.113
	119.181	50.113
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.412	3.008
Indretning af lejede lokaler	51.769	47.105
	119.181	50.113
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	47.665	-4.621
	47.665	-4.621

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	496.388	491.279
Tilgang i årets løb	972.904	0
Kostpris 31. december 2016	<u>1.469.292</u>	<u>491.279</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	454.771	273.563
Årets afskrivninger	67.412	51.769
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>522.183</u>	<u>325.332</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>947.109</u>	<u>165.947</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	137.775	0	262.775
Årets resultat	0	104.474	51.700	156.174
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>242.249</u>	<u>51.700</u>	<u>418.949</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	509.070	77.000	112.260
	<u>0</u>	<u>509.070</u>	<u>77.000</u>	<u>112.260</u>

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Huslejeforpligtelser i perioden for uopsigelig kr. 389.426.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve i løsøre m.m. for i alt kr. 931.007 til Arbejdernes Landsbank.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve i varebil for i alt kr. 256.000 til AL Finans A/S.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Patrizio Pratelli (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-512927765586

IP: 86.52.138.194

2017-03-08 16:07:38Z

NEM ID 

Torben Fritzbøger (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:54879911-RID:1078841985786

IP: 195.215.238.238

2017-03-08 16:20:05Z

NEM ID 

Patrizio Pratelli (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-512927765586

IP: 86.52.138.194

2017-03-08 16:23:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1T76P-4H4YO-UOP6Q-2TF00-ITEZ1-E1HES

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>