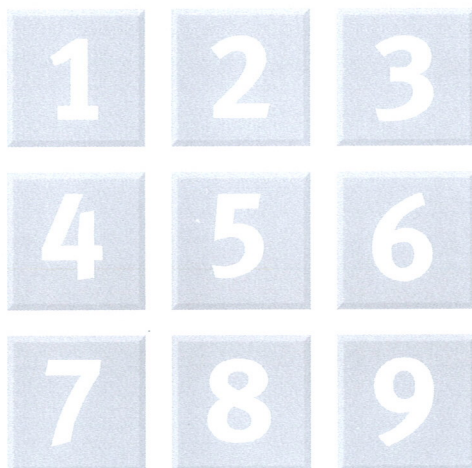


## **Restauration ApS af 26.08.57**

Stengade 15  
3000 Helsingør

CVR-nr. 25 18 18 67



### **Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2016



---

Patrizio Pratelli  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 16. februar 2016

**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 2015 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 16. februar 2016

**Døssing & Partnere**

Revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 54 87 99 11



Torben Fritzboeger  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Restauration ApS af 26.08.57  
Stengade 15  
3000 Helsingør

Telefon: 49 26 26 71

CVR-nr.: 25 18 18 67  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 4. januar 2000  
Hjemsted: Helsingør

### Direktion

Patrizio Pratelli, direktør

### Revisor

Døssing & Partnere  
Revisionsinteressentskab  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 18.012, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 262.776.

### **Begivenheder 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 2015 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 2015 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.412.420</b>	<b>2.065.985</b>
Personaleomkostninger	1	-2.376.324	-1.846.713
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>36.096</b>	<b>219.272</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-50.113	-29.741
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-14.017</b>	<b>189.531</b>
Finansielle indtægter		184	528
Finansielle omkostninger		-8.800	-4.929
<b>Resultat før skat</b>		<b>-22.633</b>	<b>185.130</b>
Skat af årets resultat	3	4.621	-40.965
<b>Årets resultat</b>		<b>-18.012</b>	<b>144.165</b>
Overført overskud		-18.012	144.165
		<b>-18.012</b>	<b>144.165</b>

## Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.617	0
Indretning af lejede lokaler		217.716	106.421
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>259.333</b>	<b>106.421</b>
Deposita		129.643	129.643
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>129.643</b>	<b>129.643</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>388.976</b>	<b>236.064</b>
Råvarer og hjælpematerialer		154.561	147.885
<b>Varebeholdninger</b>		<b>154.561</b>	<b>147.885</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.899	72.580
Udskudt skatteaktiv		68.712	64.091
Periodeafgrænsningsposter		3.655	3.602
<b>Tilgodehavender</b>		<b>133.266</b>	<b>140.273</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>138.524</b>	<b>173.821</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>426.351</b>	<b>461.979</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>815.327</b>	<b>698.043</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		137.776	155.788
<b>Egenkapital</b>	5	<b>262.776</b>	<b>280.788</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		156.742	180.798
Anden gæld		395.809	236.457
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>552.551</b>	<b>417.255</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>552.551</b>	<b>417.255</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>815.327</b>	<b>698.043</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.094.143	1.617.839
Pensioner	215.451	180.920
Andre omkostninger til social sikring	66.730	47.954
	<u><b>2.376.324</b></u>	<u><b>1.846.713</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>50.113</u>	<u>29.741</u>
	<u><b>50.113</b></u>	<u><b>29.741</b></u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.008	8.992
Indretning af lejede lokaler	<u>47.105</u>	<u>20.749</u>
	<u><b>50.113</b></u>	<u><b>29.741</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-4.621</u>	<u>40.965</u>
	<u><b>-4.621</b></u>	<u><b>40.965</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	451.763	332.879
Tilgang i årets løb	44.625	158.400
Kostpris 31. december 2015	496.388	491.279
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	451.763	226.458
Årets afskrivninger	3.008	47.105
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	454.771	273.563
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>41.617</b>	<b>217.716</b>

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	155.788	280.788
Årets resultat	0	-18.012	-18.012
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>137.776</b>	<b>262.776</b>

### 6 Eventualposter mv.

Huslejeforpligtelser i perioden for uopsigelig kr. 389.426.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpandebrev i løssøre m.m. for i alt kr. 931.007 til Arbejdernes Landsbank.