

Restauration ApS af 26.08.57

Stengade 15
3000 Helsingør

CVR-nr. 25 18 18 67



Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. marts 2018



Patrizio Pratelli
dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
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 2017

Stiftet: 4. januar 2000

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Patrizio Pratelli, direktør

Revisor

Døssing & Partnere
Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 26. marts 2018

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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 26. marts 2018

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



Torben Fritzboeger
registreret revisor
MNE-nr. mne2720

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restauration ApS af 26.08.57 for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af 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 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:

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		3.040.387	2.971.678
Personaleomkostninger	2	-2.773.240	-2.624.845
Resultat før af- og nedskrivninger		267.147	346.833
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-256.054	-119.181
Resultat før finansielle poster		11.093	227.652
Finansielle omkostninger		-34.822	-23.813
Resultat før skat		-23.729	203.839
Skat af årets resultat	4	5.188	-47.665
Årets resultat		-18.541	156.174
Foreslået udbytte		52.900	51.700
Overført resultat		-71.441	104.474
		-18.541	156.174

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		766.949	947.109
Indretning af lejede lokaler		115.067	165.947
Materielle anlægsaktiver	5	882.016	1.113.056
Deposita		129.643	129.643
Finansielle anlægsaktiver		129.643	129.643
Anlægsaktiver i alt		1.011.659	1.242.699
Råvarer og hjælpematerialer		150.640	149.791
Varebeholdninger		150.640	149.791
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		119.838	78.738
Udskudt skatteaktiv		26.235	21.047
Periodeafgrænsningsposter		19.534	11.236
Tilgodehavender		165.607	111.021
Likvide beholdninger		283.792	194.774
Omsætningsaktiver i alt		600.039	455.586
Aktiver i alt		1.611.698	1.698.285

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		170.808	242.249
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
Egenkapital	6	<u>348.708</u>	<u>418.949</u>
Banker		400.694	432.070
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>400.694</u>	<u>432.070</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	55.000	77.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.632	190.301
Anden gæld		587.664	579.965
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>862.296</u>	<u>847.266</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.262.990</u>	<u>1.279.336</u>
Passiver i alt		<u>1.611.698</u>	<u>1.698.285</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Varesalg	7.603.648	7.487.056
Afgift, kreditkort	-177.948	-40.090
Drikkepenge	0	65.870
Nettoomsætning i alt	<u>7.425.700</u>	<u>7.512.836</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.385.615	2.244.172
Pensioner	462.380	277.918
Andre omkostninger til social sikring	-75.702	58.672
Andre personaleomkostninger	947	44.083
	<u>2.773.240</u>	<u>2.624.845</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>256.054</u>	<u>119.181</u>
	<u>256.054</u>	<u>119.181</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-5.188</u>	<u>47.665</u>
	<u>-5.188</u>	<u>47.665</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2017	1.469.291	491.279
Tilgang i årets løb	25.015	0
Kostpris 31. december 2017	1.494.306	491.279
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	522.183	325.332
Årets afskrivninger	205.174	50.880
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	727.357	376.212
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	766.949	115.067

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	242.249	51.700	418.949
Betalt ordinært udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	-71.441	52.900	-18.541
Egenkapital 31. december 2017	125.000	170.808	52.900	348.708

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	509.070	455.694	55.000	77.000
	509.070	455.694	55.000	77.000

8 Eventualposter m.v.

Huslejeforpligtelser i perioden for uopsigelig kr. 389.426.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve 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.