

Restauration ApS af 26.08.57

Stengade 15
3000 Helsingør

CVR-nr. 25 18 18 67



Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. marts 2020

Patrizio Pratelli
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendt revisionsinteressentselskab

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	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

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 2019

Stiftet: 4. januar 2000

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Patrizio Pratelli, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE
Godkendt Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 12. marts 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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 12. marts 2020

DØSSING & PARTNERE
Godkendt Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 54 87 99 11

Torben Fritzboeger
godkendt revisor
MNE-nr. mne2720

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 241.233, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 21.381.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven. Det er ledelsens forventning at udviklingen i de kommende år vil være positiv og at selskabskapitalen vil være reetableret ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen og selskabets fortsatte drift er derfor betinget af en fastholdelse af de nuværende kreditfaciliteter hos selskabets anpartshaver samt positive, fremtidige indtægter.

Selskabets anpartshaver har afgivet tilsagn til løbende at støtte selskabet økonomisk, såfremt der vil opstå behov herfor, hvorfor selskabets ledelse har aflagt årsrapporten efter going concern princippet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restauration ApS af 26.08.57 for 2019 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 2019 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 balance-dagen.

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.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

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. 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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		2.430.401	3.149.635
Personaleomkostninger	1	-2.408.331	-2.810.882
Resultat før af- og nedskrivninger		22.070	338.753
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-288.389	-266.072
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-266.319	72.681
Resultat før finansielle poster		-266.319	72.681
Finansielle omkostninger		-42.949	-42.267
Resultat før skat		-309.268	30.414
Skat af årets resultat	3	68.035	-9.608
Årets resultat		-241.233	20.806
Foreslået udbytte		0	54.000
Overført resultat		-241.233	-33.194
		-241.233	20.806

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		349.932	558.441
Indretning af lejede lokaler		130.624	210.504
Materielle anlægsaktiver	4	480.556	768.945
Deposita		129.643	129.643
Finansielle anlægsaktiver		129.643	129.643
Anlægsaktiver i alt		610.199	898.588
Råvarer og hjælpematerialer		187.540	176.926
Varebeholdninger		187.540	176.926
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		142.158	157.532
Udskudt skatteaktiv		84.662	16.627
Periodeafgrænsningsposter		8.183	18.683
Tilgodehavender		235.003	192.842
Likvide beholdninger		307.539	509.802
Omsætningsaktiver i alt		730.082	879.570
Aktiver i alt		1.340.281	1.778.158

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-103.619	137.614
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	54.000
Egenkapital	5	21.381	316.614
Banker		268.394	331.222
Langfristede gældsforpligtelser	6	268.394	331.222
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	66.000	65.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.321	285.705
Gæld til tilknyttede virksomheder		31.895	0
Anden gæld		762.290	779.617
Kortfristede gældsforpligtelser		1.050.506	1.130.322
Gældsforpligtelser i alt		1.318.900	1.461.544
Passiver i alt		1.340.281	1.778.158
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.955.611	2.273.849
Pensioner	405.000	507.500
Andre omkostninger til social sikring	<u>47.720</u>	<u>29.533</u>
	<u>2.408.331</u>	<u>2.810.882</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>288.389</u>	<u>266.072</u>
	<u>288.389</u>	<u>266.072</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-68.035</u>	<u>9.608</u>
	<u>-68.035</u>	<u>9.608</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	1.494.307	644.279
Kostpris 31. december 2019	1.494.307	644.279
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	935.866	433.775
Årets afskrivninger	208.509	79.880
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	1.144.375	513.655
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	349.932	130.624

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	137.614	54.000	316.614
Betalt ordinært udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	0	-241.233	0	-241.233
Egenkapital 31. december 2019	125.000	-103.619	0	21.381

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	396.222	334.394	66.000	0
	396.222	334.394	66.000	0

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven. Det er ledelsens forventning at udviklingen i de kommende år vil være positiv og at selskabskapitalen vil være reetableret ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen og selskabets fortsatte drift er derfor betinget af en fastholdelse af de nuværende kreditfaciliteter hos selskabets anpartshaver samt positive, fremtidige indtægter.

Selskabets anpartshaver har afgivet tilsagn til løbende at støtte selskabet økonomisk, såfremt der vil opstå behov herfor, hvorfor selskabets ledelse har aflagt årsrapporten efter going concern princippet.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PaPra ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Den samlede forpligtelse udgør kr. 345.400.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-512927765586

IP: 86.52.xxx.xxx

2020-03-12 08:31:31Z

NEM ID 

Torben Fritzbøger

Registreret revisor

Serienummer: PID:9802-2002-2-004063767082

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-03-12 08:33:32Z

NEM ID 

Patrizio Pratelli

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-512927765586

IP: 86.52.xxx.xxx

2020-03-12 08:36:22Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WSWFG-MPJE1-ZL1DT-1X2F1-X78AP-0DP17

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>