

Restauration ApS af 26.08.57

Stengade 15
3000 Helsingør

CVR-nr. 25 18 18 67



Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. februar 2022

Patrizio Pratelli
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	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 2021

Stiftet: 4. januar 2000

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Patrizio Pratelli, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE
Godkendte revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 2. februar 2022

Direktion

Patrizio Pratelli
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Restauration ApS af 26.08.57

Vi har opstillet årsrapporten for Restauration ApS af 26.08.57 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 2. februar 2022

DØSSING & PARTNERE
Godkendte revisorer
CVR-nr. 42 49 17 48

Torben Fritzboeger
registreret revisor
MNE-nr. mne2720

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2021, i lighed med regnskabsåret 2020, som følge af COVID-19, og delvist nedlukning af Danmark, oplevet en væsentlig omsætningsnedgang. Som konsekvens af nedlukningen af Danmark, har regeringen iværksat hjælpepakker til understøttelse af erhvervslivet. Selskabet har søgt og fået bevilliget kompensation under ordningerne: Kompensation for faste omkostninger, Lønkompensation og Kompensation for tabt omsætning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 238.048, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 313.984.

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 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtaget kompensationer under Covid-19 kompensationsordningerne.

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 mv. 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. 30.700 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning, indestående i pengeinstitutter samt indestående på Skattekontoen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		3.555.653	2.393.033
Personaleomkostninger	1	-3.031.719	-2.836.590
Resultat før af- og nedskrivninger		523.934	-443.557
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-171.696	-251.009
Resultat før finansielle poster		352.238	-694.566
Finansielle indtægter	3	266	0
Finansielle omkostninger	4	-46.988	-40.593
Resultat før skat		305.516	-735.159
Skat af årets resultat	5	-67.468	161.746
Årets resultat		238.048	-573.413
Overført resultat		238.048	-573.413
		238.048	-573.413

Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.334	144.430
Indretning af lejede lokaler		54.517	85.117
Materielle anlægsaktiver	6	57.851	229.547
Deposita		129.643	129.643
Finansielle anlægsaktiver		129.643	129.643
Anlægsaktiver i alt		187.494	359.190
Råvarer og hjælpematerialer		144.357	146.664
Varebeholdninger		144.357	146.664
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.919	16.448
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		80.240	0
Andre tilgodehavender		0	110.197
Udskudt skatteaktiv		178.940	246.408
Periodeafgrænsningsposter		13.600	9.014
Tilgodehavender		328.699	382.067
Likvide beholdninger		708.077	14.372
Omsætningsaktiver i alt		1.181.133	543.103
Aktiver i alt		1.368.627	902.293

Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-438.984	-677.032
Egenkapital		-313.984	-552.032
Pengeinstitutter		131.074	203.009
Langfristede gældsforpligtelser	7	131.074	203.009
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	72.000	67.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.934	55.961
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	26.718
Anden gæld		1.341.603	1.101.637
Kortfristede gældsforpligtelser		1.551.537	1.251.316
Gældsforpligtelser i alt		1.682.611	1.454.325
Passiver i alt		1.368.627	902.293

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.562.837	2.234.799
Pensioner	374.311	542.393
Andre omkostninger til social sikring	94.571	59.398
	<u>3.031.719</u>	<u>2.836.590</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>171.696</u>	<u>251.009</u>
	<u>171.696</u>	<u>251.009</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>266</u>	<u>0</u>
	<u>266</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	890	1.073
Andre finansielle omkostninger	<u>46.098</u>	<u>39.520</u>
	<u>46.988</u>	<u>40.593</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>67.468</u>	<u>-161.746</u>
	<u>67.468</u>	<u>-161.746</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	1.494.307	644.279
Kostpris 31. december 2021	1.494.307	644.279
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	1.349.877	559.162
Årets afskrivninger	141.096	30.600
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	1.490.973	589.762
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	3.334	54.517

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	270.009	203.074	72.000	0
	270.009	203.074	72.000	0

8 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.

Noter

9 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

I bruttofortjenesten/bruttotab indgår t.kr. 1.037 fra modtagne kompensationsordninger vedrørende Covid-19.

10 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.

11 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: 62.107.xxx.xxx

2022-02-07 08:53:07 UTC

NEM ID 

Torben Fritzbøger

Registreret revisor

Serienummer: CVR:42491748-RID:72672832

IP: 195.225.xxx.xxx

2022-02-07 08:57:00 UTC

NEM ID 

Patrizio Pratelli

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-512927765586

IP: 62.107.xxx.xxx

2022-02-07 09:37:07 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5KBMN-3D10Y-N5MUA-0277B-FSVIU-DEWWN

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>