



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68  
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15  
E-MAIL: CK@CK.DK  
WEB: WWW.CK.DK

**Restaurant M ApS**  
Store Kongensgade 56, 1264 København K

CVR nr. 27028802

**Årsrapport**  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/11 2016

dirigent

  
GEORG MARQUARDT



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3 - 4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 9
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11 - 12
Noter .....	13 - 14



## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Restaurant M ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. november 2016

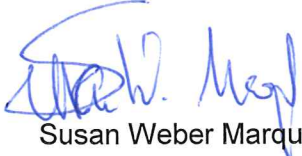
### Direktion

Georg August Nyboe Marquart

### Bestyrelsen

  
Stine Weber Larsen Marquart

  
Georg August Nyboe Marquart

  
Susan Weber Marquart



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Restaurant M ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant M ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at regnskabet er aflagt efter going concern. Den fortsatte drift forudsætter, at der fortsat opnås positive driftsresultater i selskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 9. november 2016

CHRISTENSEN KJÆRULFF

STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR-nr. 15 91 56 41



Mogens Stern

Statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2015/16 er efter omstændighederne tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets egenkapital er negativ med kr. 1.373.081.

Ledelsen forventer, at kunne fastholde den positive udvikling i selskabet samt at egenkapitalen kan genetableres via fortsatte positive resultater eller ved eventuelt salg af Restaurant M, hvorfor selskabet fortsat skal aflægges efter going-concern princippet jf. note 1.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant M ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning om måling

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er af konkurrencemæssige hensyn udeladt med henvisning til årsregnskabslovens § 32.



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### RESULTATOPGØRELSEN - fortsat

#### **Andre eksterne omkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrationsløn, lokaleomkostninger og øvrige faste omkostninger.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

#### *Sambeskatning*

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning af koncernen. Moderselskabet Ejerlejlighed nr. 1 af matr. nr. 242 sankt annæ ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og forestår som følge heraf afregning af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen 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.

### BALANCEN

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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





## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### BALANCEN - fortsat

#### Materielle anlægsaktiver - fortsat

Indretning lejede lokaler

5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i regnskabsåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende år kr. 12.900.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Varebeholdninger

Varelagret er optaget til indkøbspris og nedskrevet for ukurans efter særskilt vurdering under hensyntagen til beholdningernes omsætningshastighed.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### BALANCEN - fortsat

#### Skyldig skat og udskudt skat - fortsat

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Restaurant M ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, udbytter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som særskilte poster indtil det tidspunkt hvor der sker afregning overfor administrationsselskabet.

#### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

Noter	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>1.134.495</b>	<b>1.002.918</b>
2 Personalemkostninger.....	-983.516	-750.279
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-16.794	-4.198
<b>Driftsresultat</b> .....	<b>134.185</b>	<b>248.441</b>
Finansielle indtægter.....	0	17.777
Finansielle omkostninger.....	-25.287	-22.649
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	<b>108.898</b>	<b>243.569</b>
3 Skat af årets resultat.....	-27.023	-47.872
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>81.875</b>	<b>195.697</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat .....	81.875	195.697
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>81.875</b>	<b>195.697</b>

**Balance 30. juni****AKTIVER**

	2016	2015
	kr.	kr.
Noter		
4 Indretning af lejede lokaler.....	62.977	79.771
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>62.977</b>	<b>79.771</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>62.977</b>	<b>79.771</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	52.546	54.546
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>52.546</b>	<b>54.546</b>
Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser.....	8.140	9.426
Andre tilgodehavender.....	0	19.000
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>8.140</b>	<b>28.426</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>43.237</b>	<b>56.393</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>103.923</b>	<b>139.365</b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b>166.900</b>	<b>219.136</b>

**Balance 30. juni****PASSIVER**

Noter		2016 kr.	2015 kr.
5	<b>Selskabskapital</b> .....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6	<b>Overført resultat</b> .....	<u>-1.498.081</u>	<u>-1.579.956</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	<u><b>-1.373.081</b></u>	<u><b>-1.454.956</b></u>
	Hensættelse til udskudt skat.....	<u>2.771</u>	<u>80</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<u><b>2.771</b></u>	<u><b>80</b></u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	183.293	150.965
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.168.120	1.317.610
	Selskabsskat.....	33.591	9.259
	Anden gæld.....	<u>152.206</u>	<u>196.178</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<u><b>1.537.210</b></u>	<u><b>1.674.012</b></u>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b> .....	<u><b>1.537.210</b></u>	<u><b>1.674.012</b></u>
	<b>PASSIVER I ALT</b> .....	<u><b>166.900</b></u>	<u><b>219.136</b></u>

1 Usikkerhed om Going Concern

7 Eventualposter m.v.



## Noter

### 1 - Usikkerhed om Going Concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets kapitaljer fortsat vil opretholde finansieringen af selskabets drift for det kommende år, hvilket der er givet tilsagn om, idet selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavende i selskabet overfor øvrige kreditorer, dog max. DKK 750.000

Lånekreditor, Restaurationsselskabet af 1. februar 1997 ApS har overfor selskabet afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavende hos selskabet, dog max kr. 370.000.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets egenkapital er negativ med DKK 1.373.081.

Ledelsen forventer, at kunne fastholde den positive udvikling i selskabet samt at egenkapitalen kan genetableres via fortsatte positive resultater eller ved eventuelt salg af Restaurant M, hvorfor selskabets årsrapport fortsat aflægges efter going-concern princippet.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>2 - Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager.....	909.354	883.170
Lønrefusion.....	-59.215	-263.780
Andre udgifter til social sikring.....	45.712	32.119
Pension.....	73.641	86.211
Personaleomkostninger.....	14.024	12.559
Diverse.....	0	0
	<b>983.516</b>	<b>750.279</b>
<b>3 - Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	24.332	9.259
Regulering af udskudt skat .....	2.691	38.613
	<b>27.023</b>	<b>47.872</b>
<b>4 - Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. juli .....	226.649	142.680
Tilgang .....	0	83.969
<b>Kostpris 30. juni.....</b>	<b>226.649</b>	<b>226.649</b>
Afskrivninger 1. juli.....	146.878	142.680
Årets afskrivninger .....	16.794	4.198
<b>Afskrivninger 30. juni.....</b>	<b>163.672</b>	<b>146.878</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni.....</b>	<b>62.977</b>	<b>79.771</b>

**Noter - fortsat**

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>5 - Selskabskapital</b>		
Saldo 1. juli .....	125.000	125.000
<b>Saldo 30. juni .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>6 - Overført resultat</b>		
Saldo 1. juli .....	-1.579.956	-1.775.653
Overført i henhold til resultatdisponering .....	81.875	195.697
<b>Saldo 30. juni .....</b>	<b>-1.498.081</b>	<b>-1.579.956</b>

**7 - Eventualposter m.v.****Eventualaktiver og eventualforpligtelser*****Sambeskattede selskaber***

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat på koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede hæftelse udgør t.kr. 25 pr. 30. juni 2016.