

**Restaurationsaktieselskabet Dag
Hammarskjölds Allé 38 af 18/8 2004**

CVR-nr. 27989209

Dag Hammarskjölds Allé 38

2100 København Ø

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Henrik Faxholm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Restaurationsaktieselskabet Dag Hammarskjölds Allé 38 af 18/8 2004
Dag Hammarskjölds Allé 38
2100 København Ø

CVR-nr.: 27989209

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Kim Kristensen

Henrik Faxholm

Linea Rothe Conforti

Direktion

Henrik Faxholm

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Restaurationsaktieselskabet Dag Hammarskjölds Allé 38 af 18/8 2004.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2016

Direktion

Henrik Faxholm

Bestyrelse

Kim Kristensen

Henrik Faxholm

Linea Rothe Conforti

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurationsaktieselskabet Dag Hammarskjölds Allé 38 af 18/8 2004

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurationsaktieselskabet Dag Hammarskjölds Allé 38 af 18/8 2004 for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af at drive forpagtning af café- og restaurationsvirksomhed samt hermed tilknyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015 udgør et underskud på (1.217) t.kr. Selskabets balance udviser en aktivmasse på 7.619 t.kr. og en egenkapital på (8.791) t.kr.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventninger at selskabskapitalen kan reetableres ved egen drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		686.082	2.008
Personaleomkostninger		0	(1.180)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(432.688)</u>	<u>(939)</u>
Driftsresultat		253.394	(111)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(174.636)	(714)
Andre finansielle indtægter	2	150.048	64
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(1.687.699)</u>	<u>(782)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.458.893)	(1.543)
Skat af ordinært resultat	4	<u>241.900</u>	<u>191</u>
Årets resultat		<u>(1.216.993)</u>	<u>(1.352)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.216.993)</u>	<u>(1.352)</u>
		<u>(1.216.993)</u>	<u>(1.352)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		592.038	842
Indretning af lejede lokaler		496.438	679
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.088.476</u>	<u>1.521</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.091.269	2.266
Andre tilgodehavender		417.545	408
Udskudt skat		939.000	697
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>3.447.814</u>	<u>3.371</u>
Anlægsaktiver		<u>4.536.290</u>	<u>4.892</u>
Andre tilgodehavender		3.082.859	2.311
Tilgodehavender		<u>3.082.859</u>	<u>2.311</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>281</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.082.859</u>	<u>2.592</u>
Aktiver		<u>7.619.149</u>	<u>7.484</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		750.000	750
Overført overskud eller underskud		<u>(9.540.826)</u>	<u>(8.324)</u>
Egenkapital		<u>(8.790.826)</u>	<u>(7.574)</u>
Bankgæld		<u>11.006.776</u>	<u>9.870</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>11.006.776</u>	<u>9.870</u>
Bankgæld		2.456	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.913.891	4.762
Anden gæld		<u>486.852</u>	<u>426</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.403.199</u>	<u>5.188</u>
Gældsforpligtelser		<u>16.409.975</u>	<u>15.058</u>
Passiver		<u>7.619.149</u>	<u>7.484</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	750.000	(8.323.833)	(7.573.833)
Årets resultat	0	(1.216.993)	(1.216.993)
Egenkapital ultimo	750.000	(9.540.826)	(8.790.826)

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	73
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	432.688	866
	<u>432.688</u>	<u>939</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	14
Renteindtægter i øvrigt	100.048	0
Øvrige finansielle indtægter	50.000	50
	<u>150.048</u>	<u>64</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	188.996	0
Renteomkostninger i øvrigt	362.744	567
Valutakursreguleringer	1.135.959	215
	<u>1.687.699</u>	<u>782</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(241.900)	(191)
	<u>(241.900)</u>	<u>(191)</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		975.000
Kostpris ultimo		<u>975.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(975.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(975.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	7.216.125	2.875.112
Kostpris ultimo	7.216.125	2.875.112
Af- og nedskrivninger primo	(6.374.109)	(2.195.964)
Årets afskrivninger	(249.978)	(182.710)
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.624.087)	(2.378.674)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	592.038	496.438

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgodehavender kr.	Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	5.150.784	408.320	697.100
Tilgange	0	9.225	241.900
Kostpris ultimo	5.150.784	417.545	939.000
Nedskrivninger primo	(2.884.879)	0	0
Årets nedskrivninger	(174.636)	0	0
Nedskrivninger ultimo	(3.059.515)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.091.269	417.545	939.000

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Cafe Wilder A/S	København	A/S	100,00	2.091.269	(174.636)

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	0	0	11.006.776	11.006.776
	0	0	11.006.776	11.006.776
			2015 kr.	2014 t.kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb			504.000	519

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Krisfax A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Som komplementar for Dag H & Wilder P/S, hæfter selskabet for alle forpligtelser heri. Dog begrænset af selskabets egne aktiver.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantsættelse i selskab, nom. 7.500.000 kr.

Selskabet har stillet bankgaranti overfor leverandør, nom. 25.000 kr.