

Restaps af 1/1-06 ApS

Turesensgade 6, 4. th.

1364 København K

CVR-nummer 29208263

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. maj 2017

Kim Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Aktiver	6
Passiver	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Restaps af 1/1-06 ApS

Selskabsoplysninger

Selskab

Restaps af 1/1-06 ApS
Turesensgade 6, 4. th.
1364 København K

Hjemstedskommune:

København

CVR-nummer:

29208263

Regnskabsperiode:

1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Kim Jensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Restaps af 1/1-06 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 26. maj 2017

Direktionen:

Kim Jensen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at udøve virksomhed med restaura-
tion, handel og service.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabs-
året, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for værende tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31. december 2016 fortsat tabt hele selskabskapitalen. Der henvises i øvrigt til note 4 herom.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets
forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	1.664.781	1.119
1	Personaleomkostninger	-1.366.438	-1.608
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-182.195	-270
	Resultat før finansielle poster	116.148	-759
	Finansielle omkostninger	-212	-10
	Resultat før skat	115.936	-769
	Skat af årets resultat	-26.159	171
	Årets resultat	89.777	-598
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	89.777	-598
	Resultatdisponering i alt	89.777	-598

Restaps af 1/1-06 ApS

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	728.182	860
	Materielle anlægsaktiver	728.182	860
	Andre tilgodehavender	473.000	473
	Deposita	96.023	94
	Finansielle anlægsaktiver	569.023	567
	Anlægsaktiver i alt	1.297.205	1.427
	Råvarer og hjælpematerialer	138.542	143
	Varebeholdninger	138.542	143
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.007	1
	Udsudte skatteaktiver	461.414	488
	Andre tilgodehavender	0	12
	Periodeafgrænsningsposter	16.752	17
	Tilgodehavender	485.173	517
	Likvide beholdninger	122.518	200
	Omsætningsaktiver i alt	746.233	860
	Aktiver i alt	2.043.438	2.287

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.848.155	-1.938
2	Egenkapital i alt	-1.723.155	-1.813
	Ansvarlige lånekapital	1.000.000	1.000
	Gæld til hovedanpartshaver	2.000.000	2.000
3	Langfristede gældsforpligtelser	3.000.000	3.000
	Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	19
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.718	267
	Anden gæld	614.875	814
	Kortfristede gældsforpligtelser	766.593	1.100
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.766.593	4.100
	Passiver i alt	2.043.438	2.287
4	Usikkerhed om going concern		
5	Eventualforpligtelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	1.314.284	1.527	
	Andre omkostninger til social sikring	48.460	63	
	Øvrige personaleomkostninger	3.694	19	
	Personaleomkostninger i alt	1.366.438	1.608	
	Gennemsnitlige antal beskæftigede	7	8	
2	Egenkapital			
	Virksom-	Overført	I alt	
	hedskapi-	resultat		
	tal			
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	125	-1.938	-1.813
	Årets resultat	0	90	90
	Egenkapital ultimo	125	-1.848	-1.723
3	Langfristede gældsforpligtelser			
	Selskabets langsigtede gældsforpligtigelse vil blive afviklet i takt med at selskabets økonomi tillader det.			
4	Usikkerhed om going concern			
	Selskabet har i forbindelse med etablering og opstart af nye aktiviteter realiseret betydelige tab de seneste år, hvilket har medført at selskabets samlede forpligtelser overstiger pr. 31. december 2016 dets samlede aktiver med DKK 1.723.155. Størrelsen af kapitaltabet medfører at der naturligt vil være usikkerhed i forhold til selskabets fortsatte drift.			
	Ledelsen overvejer alle muligheder for at styrke selskabets kapitalgrundlag, herunder tilførsel af ny kapital eller finansiering.			
	Selskabets fortsatte drift er sikret ved långivning på DKK 3 mio. fra selskabets ultimative kapitalejer, hvoraf 1 mio. er givet som ansvarlig lånekapital.			
	Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.			

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
5		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		
6		
Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har pr. 31. december 2016 indgået kontraktlige forpligtelser vedrørende lejemål, som kan opsiges med 6 måneders varsel.		
Den årlige husleje andrager ca. DKK 375.000.		
7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	10 år
----------	-------

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.