

## **Restaps af 1/1-06 ApS**

**Turesensgade 6, 4. th.**

**1364 København K**

**CVR-nummer 29208263**

## **Årsrapport**

**1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. juni 2016

---

Kim Jensen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

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

Hjemstedskommune: København  
CVR-nummer: 29208263  
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Kim Jensen

### Revisor

Dansk Revision København A/S  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Skindergade 38  
1159 København K

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Restaps af 1/1-06 ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 13. juni 2016

### Direktionen:

Kim Jensen

### Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

### Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

den 13. juni 2016

---

Kim Jensen

Dirigent

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejeren i Restaps af 1/1-06 ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaps af 1/1-06 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 6 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2015 overstiger dets aktiver med DKK 1.812.932. Dette forhold, sammen med de i note 6 nævnte forhold indikere, at der er en usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, 13. juni 2016

### Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 32671608

Kent Nymark Christensen

Registreret revisor, cand.merc.aud

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at udøve virksomhed med restauration, handel og service.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Årets udvikling og resultat anses for værende utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31. december 2015 fortsat tabt hele selskabskapitalen. Der henvises i øvrigt til note 6 herom.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

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 tilbageførsler 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.

#### 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 (restværdi 0%)

#### 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.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler      5 år (restværdi 0%)

#### Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder 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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### 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 acontoskatte.

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.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.119.015</b>	<b>973</b>
1	Personaleomkostninger	-1.607.914	-1.378
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-269.752	-252
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-758.651</b>	<b>-657</b>
	Finansielle indtægter	0	59
	Finansielle omkostninger	-10.256	-18
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-768.907</b>	<b>-616</b>
	Skat af årets resultat	170.825	108
	<b>Årets resultat</b>	<b>-598.082</b>	<b>-508</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	-598.082	-508
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-598.082</b>	<b>-508</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
2	Goodwill	0	93
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>93</b>
3	Indretning af lejede lokaler	860.321	858
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>860.321</b>	<b>858</b>
	Andre tilgodehavender	473.000	473
	Deposita	93.811	91
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>566.811</b>	<b>564</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.427.132</b>	<b>1.515</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	142.760	110
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>142.760</b>	<b>110</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	952	0
	Udskudte skatteaktiver	487.573	317
	Andre tilgodehavender	11.550	0
	Periodeafgrænsningsposter	16.752	17
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>516.827</b>	<b>334</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>200.345</b>	<b>107</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>859.932</b>	<b>550</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.287.064</b>	<b>2.065</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.937.932	-1.340
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.812.932</b>	<b>-1.215</b>
	Ansvarlige lånekapital	1.000.000	1.000
	Gældsbreve	0	19
	Gæld til hovedanpartshaver	2.000.000	1.000
5	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.000.000</b>	<b>2.019</b>
	Gældsbreve	19.224	116
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	267.047	207
	Gæld til hovedanpartshaver	499.672	667
	Anden gæld	314.053	271
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.099.996</b>	<b>1.261</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>4.099.996</b>	<b>3.280</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.287.064</b>	<b>2.065</b>
6	Usikkerhed om going concern		
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
<b>1</b>			
<b>Personaleomkostninger</b>			
Løn og gager	1.526.795	1.315	
Andre omkostninger til social sikring	62.612	51	
Øvrige personaleomkostninger	18.507	13	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.607.914</b>	<b>1.378</b>	
<b>2</b>			
<b>Goodwill</b>			
Kostpris 1. januar	925.630	926	
Kostpris 31. december	925.630	926	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-833.067	-741	
Årets af- og nedskrivninger	-92.563	-93	
Afskrivninger 31. december	-925.630	-833	
<b>Goodwill i alt</b>	<b>0</b>	<b>93</b>	
<b>3</b>			
<b>Indretning af lejede lokaler</b>			
Kostpris 1. januar	1.592.503	1.402	
Tilgang i årets løb	179.388	190	
Kostpris 31. december	1.771.891	1.593	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-734.381	-575	
Årets af- og nedskrivninger	-177.189	-159	
Afskrivninger 31. december	-911.570	-734	
<b>Indretning af lejede lokaler i alt</b>	<b>860.321</b>	<b>858</b>	
<b>4</b>			
<b>Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-1.340	-1.215
Årets resultat	0	-598	-598
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>-1.938</b>	<b>-1.813</b>

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

---

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

Selskabets langfristede gældsforpligtelser vil blive afviklet i takt med at selskabets økonomi tillader det.

## 6 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 dets samlede aktiver med DKK 1.812.932. 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 betydelig långivning fra selskabets ultimative kapitalejer, hvoraf 1 mio. er givet som ansvarlig lånekapital.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## 8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2015 indgået kontraktlige forpligtelser vedrørende lejemål, som kan opsiges med 6 måneders varsel.

Den årlige husleje andrager ca. DKK 350.000.

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31. december 2015 for gældsbreve stillet sikkerhed i dets driftsmidler. Gældsbrevene andrager pr. 31. december 2015 DKK 19.224.