

## Assistance Gastronomie ApS

Lindevangs Alle 3  
2000 Frederiksberg  
CVR-nr. 29 22 59 66

### Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 7. oktober 2016



---

Aase Rud Hagemann  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Assistance Gastronomie ApS.

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 7. oktober 2016

### Direktion



Aase Rud Hagemann  
direktør

### Bestyrelse



Kim Bjørnstrup  
formand

Gunnar Karstens Sørensen

Annette Bjørnstrup

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejeren i Assistance Gastronomie ApS***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Assistance Gastronomie 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

### 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.

### 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 7. oktober 2016

Addea Audit ApS  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 36 07 49 81



John Petersson  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Assistance Gastronomie ApS Lindevangs Alle 3 2000 Frederiksberg  CVR-nr.: 29 22 59 66 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 4. januar 2006 Hjemsted: Frederiksberg
<b>Bestyrelse</b>	Kim Bjørnstrup, formand Gunnar Karstens Sørensen Annette Bjørnstrup
<b>Direktion</b>	Aase Rud Hagemann, direktør
<b>Revision</b>	Addea Audit ApS Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Amaliegade 35, 1. 1256 København K
<b>Koncernregnskab</b>	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Aase Hagemann Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed, cateringsvirksomhed og handels- og servicevirksomhed i øvrigt.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 633.813, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 169.391.

Selskabet har pr. 30. juni 2016 tabt hele egenkapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres ved egen indtjening. Moderselskabet indestår for at tilføre den nødvendige likviditet, for at kunne indfri nuværende og fremtidige forpligtelser ved forfald

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Assistance Gastronomie ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

### 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 balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **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 virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-12 år	0 %

## **Anvendt regnskabspraksis**

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sameskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>638.143</b>	<b>1.986.227</b>
Personaleomkostninger	2	-1.223.070	-1.683.427
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-584.927</b>	<b>302.800</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-181.329	-60.798
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-766.256</b>	<b>242.002</b>
Finansielle indtægter	3	87	0
Finansielle omkostninger	4	-45.803	-18.150
<b>Resultat før skat</b>		<b>-811.972</b>	<b>223.852</b>
Skat af årets resultat	5	178.159	-45.468
<b>Årets resultat</b>		<b>-633.813</b>	<b>178.384</b>
Overført overskud		-633.813	178.384
		<b>-633.813</b>	<b>178.384</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	162.969
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<u>0</u>	<u>162.969</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.971	109.331
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<u>90.971</u>	<u>109.331</u>
Deposita		147.212	65.405
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>147.212</u>	<u>65.405</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>238.183</u>	<u>337.705</u>
Råvarer og hjælpematerialer		42.500	42.500
<b>Varebeholdninger</b>		<u>42.500</u>	<u>42.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		373.993	255.049
Andre tilgodehavender		64.007	76.000
Udskudt skatteaktiv		142.681	38.921
Selskabsskat		74.399	239.907
Periodeafgrænsningsposter		0	4.658
<b>Tilgodehavender</b>		<u>655.080</u>	<u>614.535</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>295.448</u>	<u>375.846</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>993.028</u>	<u>1.032.881</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.231.211</u>	<u>1.370.586</u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		<u>-295.391</u>	<u>338.422</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b><u>-169.391</u></b>	<b><u>464.422</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		189.387	121.271
Gæld til tilknyttede virksomheder		975.799	516.049
Anden gæld		<u>235.416</u>	<u>268.844</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.400.602</u></b>	<b><u>906.164</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.400.602</u></b>	<b><u>906.164</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.231.211</u></b>	<b><u>1.370.586</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	9		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	126.000	338.422	464.422
Årets resultat	0	-633.813	-633.813
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>126.000</u></b>	<b><u>-295.391</u></b>	<b><u>-169.391</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 30. juni 2016 tabt hele egenkapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres ved egen indtjening. Moderselskabet indestår for at tilføre den nødvendige likviditet, for at kunne indfri nuværende og fremtidige forpligtelser ved forfald.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.147.371	1.611.540
Pensioner	49.861	52.308
Andre omkostninger til social sikring	24.164	16.889
Andre personaleomkostninger	1.674	2.690
	<u><b>1.223.070</b></u>	<u><b>1.683.427</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>87</u>	<u>0</u>
	<u><b>87</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	41.809	16.258
Andre finansielle omkostninger	<u>3.994</u>	<u>1.892</u>
	<u><b>45.803</b></u>	<u><b>18.150</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-74.399	45.468
Årets udskudte skat	-103.760	0
	<u>-178.159</u>	<u>45.468</u>

### 6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015	<u>484.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>484.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	321.031
Årets nedskrivninger	<u>162.969</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>484.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	267.076
Kostpris 30. juni 2016	267.076
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	157.745
Årets afskrivninger	18.360
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	176.105
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>90.971</b>

### 8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 126.000 anparter a nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Aase Hagemann Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der henvises til moderselskabet for en opgørelse af den samlede forpligtelse.

Selskabet har en samlet huslejeforpligtelse på t.kr. 302.