



optimal
revision
rådgivning⁺

- en del af Dan Revision

Raadhuskælderens ApS

Fondens Bro 3

4000 Roskilde

CVR-nr. 29629420

Årsrapport for 2015

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-03-2016


Jeanette Juul Dalsgaard
Dirigent

Optimal Revision og Rådgivning
Dorpha Allé10
2630 Taastrup

CVR nr. 19 23 33 83
Offentligt godkendt revisionsfirma

Telefon 43 99 01 01
Direkte 43 30 01 50
Fax 43 99 05 51

mail@optimal-revision.dk
optimal-revision.dk

MEMLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

Raadhuskælder ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Raadhuskælderens ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Raadhuskælderens 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 01-03-2016

Direktion


Jeanette Juul Dalsgaard
Direktør

Raadhuskælderens ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Raadhuskælderens ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Raadhuskælderens ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Konklusion

Det er 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.

Taastrup, den 01-03-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

Raadhuskælderens ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Raadhuskælderens ApS Fondens Bro 3 4000 Roskilde
CVR-nr.	29629420
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Jeanette Juul Dalsgaard , Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorphs Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Spar Nord

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Raadhuskælderens ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%
Kunst, afskrives ikke		
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.159.554	6.420.249
Personaleomkostninger	1	-6.047.915	-6.132.263
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-234.562	-220.662
Driftsresultat		-122.922	67.324
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-15.709	-25.812
Resultat før skat		-138.632	41.512
Skat af årets resultat	3	28.573	30.548
Årets resultat		-110.059	72.060
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-110.059	72.060
		-110.059	72.060

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	376.804	569.289
Kunst		5.000	5.000
Indretning af lejede lokaler	5	73.028	115.105
Materielle anlægsaktiver		454.832	689.394
Anlægsaktiver		454.832	689.394
Råvarer og hjælpematerialer		272.352	250.607
Varebeholdninger		272.352	250.607
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.667	95.658
Andre tilgodehavender		16.730	0
Periodeafgrænsningsposter		81.747	144.220
Udskudte skatteaktiver	6	5.039	0
Tilgodehavender		162.183	239.878
Likvide beholdninger		494.860	884.930
Omsætningsaktiver		929.395	1.375.415
Aktiver		1.384.227	2.064.809

Raadhuskældereren ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	-105.575	4.484
Egenkapital		19.425	129.484
Hensættelser til udskudt skat	6	0	23.534
Hensatte forpligtelser		0	23.534
Gæld til banker		0	450.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	450.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		777.234	892.468
Anden gæld		587.568	569.323
Kortfristede gældsforpligtelser		1.364.802	1.461.791
Gældsforpligtelser		1.364.802	1.911.791
Passiver		1.384.227	2.064.809
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	11		
Nærtstående parter	12		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	5.865.314	5.970.382
Pensioner	66.608	44.747
Omkostninger til social sikring	115.994	117.135
Personalemkostninger i alt	6.047.916	6.132.264
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, indretning lejede lokaler	42.077	42.077
Afskrivning driftsmidler	56.760	48.890
Afskrivning inventar	135.725	129.695
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	234.562	220.662
3. Skat af årets resultat		
Skat, regulering tidligere år	0	-34.739
Reg. af udskudt skat	-28.573	4.191
Skat af årets resultat i alt	-28.573	-30.548
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.924.900	1.831.949
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	92.951
Kostpris ultimo	1.924.900	1.924.900
Af- og nedskrivninger primo	-1.355.611	-1.177.026
Årets afskrivninger	-192.485	-178.585
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.548.096	-1.355.611
Regnskabsmæssig værdi ultimo	376.804	569.289
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.101.204	1.101.204
Kostpris ultimo	1.101.204	1.101.204
Af- og nedskrivninger primo	-986.099	-944.022
Årets afskrivninger	-42.077	-42.077
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.028.176	-986.099
Regnskabsmæssig værdi ultimo	73.028	115.105
6. Udskudte skatteaktiver		
Saldo primo	23.534	54.082
Årets ændring	-28.573	-30.548
Saldo ultimo	-5.039	23.534

Noter

	2015	2014
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

8. Overført resultat

Saldo primo	4.484	-67.576
Årets tilgang	-110.059	72.060
Saldo ultimo	-105.575	4.484

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med Roskilde Kommune som af parterne opsiges i henhold til erhvervslejelovens regler. Selskabet har stillet garanti til sikkerhed for husleje med t.kr. 100.

Der er ikke andre leje- og leasingforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for JD Holding, Roskilde ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst løsøre pantebrev i selskabet til t.kr. 800.

11. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed indenfor restaurationsbranchen og dermed beslægtet virksomhed.

12. Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter direktør Jeanette Juul Dalsgaard. Der har ikke været samhandel med nærtstående parter i året udover udbetalt løn.

Selskabet ejes 100% af JD Holding, Roskilde ApS.