

## Restaurationsselskabet Gråbrødre Torv 21 ApS

Gråbrødre Torv 21  
1154 København K

CVR-nr.: 30 20 06 83

### Årsrapport

for regnskabsåret 1. Maj 2015 - 30. April 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 10. oktober 2016

dirigent  
Mohammed Tanji

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,  
Statsautoriserede revisorer ApS  
Vester Farimagsgade 6, 5.  
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020  
Telefax: +45 3313 3399  
Mail: [hk@no-ellegaard.dk](mailto:hk@no-ellegaard.dk)

CVR nr.: 15 19 99 89  
Bank: 4180-3119547911  
Web: [www.no-ellegaard.dk](http://www.no-ellegaard.dk)

## **Indhold**

### **Påtegninger**

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt Årsregnskabet for 2016 for Restaurationselskabet Gråbrødre Torv 21 ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. oktober 2016

Direktion

---

Mohammed Tanji

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Restaurationsselskabet Gråbrødre Torv 21 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet Gråbrødre Torv 21 ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut. Revisorer ApS  
København, den 10. oktober 2016

---

Niels Ole Ellegaard  
Statsaut. Revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Restaurationsselskabet Gråbrødre Torv 21 ApS  
Gråbrødre Torv 21  
1154 København K

**Cvrnr.:** 30 20 06 83

**Stiftet:** 12.01.2007

**Hjemsted:** København

**Regnskabsår** 1. Maj 2015 - 30. April 2016

**Direktion** Mohammed Tanji

**Dirigent** Mohammed Tanji

**Revisor** Fravalgt

**Generalforsamlingen** Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 10. oktober 2016 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabsaktivitet bestod i inkomståret af restaurationsvirksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker Årsregnskabet's udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Restaurationsselskabet Gråbrødre Torv 21 ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug og hjælpematerialer.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill er indregnet i årsregnskabet til den laveste værdi, hvorfor der ikke foretages yderligere afskrivninger herpå. Det vurderes, at selskabets goodwill som minimum andrager det i balancen opførte aktiv.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel, indretning og auto: 10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Deposita optages til nominel værdi.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdi 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.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 01.05.2015-30.04.2016

Noter

		2015 t.kr.	
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.844.486</b>	<b>1.799</b>
	Personaleomkostninger	(1.494.634)	(1.291)
1	Afskrivninger	(172.725)	(173)
	<b>Resultat før renter</b>	<b>177.127</b>	<b>335</b>
	Financielle udgifter	(67.372)	(122)
	<b>Resultat før skat</b>	<b><u>109.755</u></b>	<b>213</b>
	Årets skat	-	-
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>109.755</u></b>	<b>213</b>

## Balance pr. 30.04.2016

		Kr.	
		i 2015	
<b>AKTIVER</b>			
Noter	<b>Anlægsaktiver :</b>		
	<b>Immaterielle Anlægsaktiver</b>		
1	Goodwill	400.000	400
	<b>Immaterielle Anlægsaktiver i alt</b>	<b>400.000</b>	<b>400</b>
	<b>Materielle Anlægsaktiver</b>		
1	Inventar	269.499	428
1	Indretning	34.567	49
	<b>Materielle Anlægsaktiver i alt</b>	<b>304.066</b>	<b>477</b>
	<b>Finansielle Anlægsaktiver</b>		
	Deposita	170.168	170
	<b>Finansielle Anlægsaktiver i alt</b>	<b>170.168</b>	<b>170</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>874.234</b>	<b>1.047</b>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	Andre tilgodehavender	272.733	570
	Periodebegr. Poster	4.653	-
	Varelager	175.036	193
	Likvide beholdninger	970.682	946
	<b>Omsætningsaktiver ialt</b>	<b>1.423.104</b>	<b>1.709</b>
	<b>Aktiver ialt</b>	<b><u>2.297.338</u></b>	<b>2.756</b>

## Balance pr. 30.04.2016

	<b>PASSIVER</b>	Kr. i 2015
Noter <b>5</b>	<b>Egenkapital :</b>	
	Indskudskapital	125.000
	Overført resultat	1.256.337
	<b>Egenkapital ialt</b>	<b>1.381.337</b>
	<b>Langfristetgæld</b>	
	Gæld til tilknyttede selskaber	627.347
	<b>Langfristetgæld i alt</b>	<b>627.347</b>
	<b>Kortfristet gæld :</b>	
2	Selskabsskat	-
	Leverandører af varer	52.716
	Anden gæld	235.938
	Kortfristed gæld i alt	<b>288.654</b>
	<b>Gæld ialt</b>	<b>916.001</b>
	<b>Passiver ialt</b>	<b><u>2.297.338</u></b>

## NOTER

### 1 Materielle anlægsaktiver

	Goodwill	Inventar	Inretning
Anskaffelsessum	1.500.000	1.580.991	146.256
Afgang	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Anskaffelses sum i alt	1.500.000	1.580.991	146.256
Afskrivninger :			
Akkum.afskrivninger	(1.100.000)	(1.153.393)	(97.063)
Årets afskrivninger (172.725)	-	(158.099)	(14.626)
<b>Bogførtværdi pr. 30.04.2016</b>	<b>400.000</b>	<b>269.499</b>	<b>34.567</b>

### 2 Selskabsskat

Primo	-
Årets skat	-
Betalte skatter	-
<b>Selskabsskat ultimo</b>	<b>-</b>

### 3 Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets særlige anpartshaverfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Dennis Holding ApS 100%

### 4 Eventual forpligtelser m.v.

Der er afgivet sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser.

Til sikkerhed for Jyske Bank er der stillet ejerpantebrev DKK 3.500.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill.

## 5 Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
<b>Egenkapital pr. 1. maj 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>1.146.582</b>
Overført fra resultatdisponeringen	-	109.755
<b>Totalindkomst i alt</b>	<b>-</b>	<b>1.256.337</b>
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>1.256.337</b>
<b>Samlet egenkapital 30. april 2016</b>		<b>1.381.337</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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