

Restaurationsselskabet Gråbrødre Torv 21 ApS

Gråbrødre Torv 21
1154 København K

CVR-nr.: 30 20 06 83

Årsrapport

for regnskabsåret 1. Maj 2016 - 30. April 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13. oktober 2017

dirigent
Mohammed Tanji

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

Telefon: +45 3313 2020
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: 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 2017 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. oktober 2017

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 2016 - 30. april 2017 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, Godkendte Revisorer ApS

CVR NR. 15 19 99 89

København, den 13. oktober 2017

Hakan Keser
Registreret 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 2016 - 30. April 2017

Direktion Mohammed Tanji

Dirigent Mohammed Tanji

Revisor Ingen bistand

Generalforsamlingen Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 13. oktober 2017 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 mindre 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 2016/2017 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 01.05.2016-30.04.2017

Noter

		2016 t.kr.
	Bruttofortjeneste	2.206.897
		1.844
1	Personaleomkostninger	(2.001.813)
		(1.495)
2	Afskrivninger	(172.725)
		(173)
	Resultat før renter	32.359
		176
	Financielle udgifter	(41.130)
		(67)
	Resultat før skat	<u>(8.771)</u>
		109
3	Årets skat	-
		-
	Årets resultat	<u>(8.771)</u>
		109
	Forslag til disponering	
	Udbytte for regnskabsåret	-
	Overført resultat	(8.771)
	Disponeret i alt	<u>(8.771)</u>

Balance pr. 30.04.2017

		t.Kr.
AKTIVER		i 2016
Noter	Anlægsaktiver :	
	Immaterielle Anlægsaktiver	
2	Goodwill	400.000
	Immaterielle Anlægsaktiver i alt	400.000
	Materielle Anlægsaktiver	
2	Driftsmidler	111.400
2	Indretning	19.941
	Materielle Anlægsaktiver i alt	131.341
	Finansielle Anlægsaktiver	
	Deposita	170.168
	Finansielle Anlægsaktiver i alt	170.168
	Anlægsaktiver i alt	701.509
	Omsætningsaktiver:	
	Andre tilgodehavender	328.691
	Tilgodehavender fra salg	209.381
	Varelager	225.600
	Likvide beholdninger	453.251
	Omsætningsaktiver ialt	1.216.924
	Aktiver ialt	<u>1.918.433</u>

Balance pr. 30.04.2017

	PASSIVER	t.Kr. i 2016
Noter		
6	Egenkapital :	
	Indskudskapital	125.000
	Overført resultat	1.247.566
	Egenkapital ialt	1.372.566
	Langfristetgæld	
	Gæld til tilknyttede selskaber	376.211
	Langfristetgæld i alt	376.211
	Kortfristet gæld :	
3	Selskabsskat	-
	Leverandører af varer	41.097
	Anden gæld	128.559
	Kortfristed gæld i alt	169.656
	Gæld ialt	545.867
	Passiver ialt	<u>1.918.433</u>

NOTER

1	Personaleomkostninger	2016/2017	2015/2016
		i kr.	i t.kr.
	Gager og løn	1.977.011	1.455
	Andre omkostninger til social sikring	24.802	39
	Andre personaleomkostninger	-	-
		2.001.813	1.494
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	8

2 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)	(1.311.492)	(111.689)
Årets afskrivninger (172.725)	-	(158.099)	(14.626)
Bogførtværdi pr. 30.04.2017	400.000	111.400	19.941

3 Selskabsskat

Primo	-
Årets skat	-
Betalte skatter	-
Selskabsskat ultimo	-

4 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%

5 Eventual forpligtelser m.v.

Til sikkerhed for Sparekassen Sjælland-Fyn er der stillet ejerpantebrev DKK 500.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill.

6 Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. maj 2016	125.000	1.256.337
Overført fra resultatdisponeringen	-	(8.771)
Totalindkomst i alt	-	1.247.566
Egenkapital 30. april 2017	125.000	1.247.566
Samlet egenkapital 30. april 2017		1.372.566

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.