

Restaurationen Esplanaden 8 ApS

Hjemstedsadresse: Esplanaden 8, 1263 København K

CVR-nummer 30 35 77 95

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2022

Per Gisle Thøstesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurationen Esplanaden 8 ApS Esplanaden 8 1263 København K Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Bo Bjerrum Hansen(formand) Per Gisle Thøstesen
Direktion	Per Gisle Thøstesen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Erhvervscenter København Holbergsgade 2 1057 København K
Stiftelsesdato	5. marts 2007
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at udvikle og drive Restaurant Bistro Boheme i København og deraf afledt virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Restaurationen Esplanaden 8 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. marts 2022

Direktion

Per Gisle Thøstesen

Bestyrelse

Bo Bjerrum Hansen
(formand)

Per Gisle Thøstesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Restaurationen Esplanaden 8 ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurationen Esplanaden 8 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 8. marts 2022

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Restaurationen Esplanaden 8 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på kunst.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	år	0%	Forventet scarpværdi
Indretning af lejede lokaler	10	år	0%	Forventet scarpværdi

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er 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 direkte produktionsomkostninger.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger, fortsat

Nettorealisationseværdi 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.

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.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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 nettorealisationseværdi.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	14.793.969	11.316.382
2 Personaleomkostninger	11.780.189	10.414.236
Afskrivninger	108.868	199.604
Resultat af primær drift	2.904.912	702.542
Finansielle indtægter	93	0
Finansielle omkostninger	63.485	51.604
Resultat før skat	2.841.520	650.938
3 Skat af årets resultat	628.100	149.204
Årets resultat	2.213.420	501.734
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	500.000
Overført til overført resultat	-2.786.580	1.734
Disponeret	2.213.420	501.734

Balance 31. december

Aktiver

Note	2021	2020
4 Indretning af lejede lokaler	0	108.868
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	184.763	184.763
Materielle anlægsaktiver	184.763	293.631
Deposita	556.461	553.801
Finansielle anlægsaktiver	556.461	553.801
Anlægsaktiver	741.224	847.432
Færdigvarer og handelsvarer	4.281.235	4.029.356
Varebeholdninger	4.281.235	4.029.356
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	77.997	31.119
Andre tilgodehavender	371.951	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	93.814
Periodeafgrænsningsposter	0	10.018
Tilgodehavender	449.948	134.951
Likvide beholdninger	11.532.550	5.472.045
Omsætningsaktiver	16.263.733	9.636.352
Aktiver i alt	17.004.957	10.483.784

Balance 31. december

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	127.500	127.500
Overført resultat	2.112.433	4.899.013
Foreslået udbytte	5.000.000	500.000
Egenkapital	7.239.933	5.526.513
Hensættelser til udskudt skat	25.058	43.824
Hensatte forpligtelser	25.058	43.824
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.617.498	1.273.711
Skyldig selskabsskat	323.866	0
Anden gæld	6.798.602	3.639.736
Kortfristet gæld	9.739.966	4.913.447
Gæld i alt	9.739.966	4.913.447
Passiver i alt	17.004.957	10.483.784
1 Særlige poster		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Leasing- og lejeforpligtelser		
8 Eventualforpligtelser		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2020	127.500	4.897.279	0	5.024.779
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	1.734	500.000	501.734
Egenkapital 31. december 2020	127.500	4.899.013	500.000	5.526.513
Egenkapital 1. januar 2021	127.500	4.899.013	500.000	5.526.513
Udbetalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-2.786.580	5.000.000	2.213.420
Egenkapital 31. december 2021	127.500	2.112.433	5.000.000	7.239.933

Noter til årsregnskabet

1 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for løn og faste omkostninger i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som er indregnet i bruttfortjenesten under andre driftsindtægter. Den samlede kompensation for 2021 andrager t.kr. 3.089. Herudover skal der tilbagebetales t.kr. 674 vedr. kompensationer for 2020 og estimeret yderligere t.kr. 494 vedr. 2021. Der er netto indregnet t.kr. 1.922 under andre driftsindtægter.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.318.964	9.937.680
Pensioner	284.538	281.523
Andre omkostninger til social sikring	176.687	195.033
	<u>11.780.189</u>	<u>10.414.236</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>30</u>	<u>30</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	646.866	186.186
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-18.766	-36.982
	<u>628.100</u>	<u>149.204</u>

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
4 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum 1. januar	5.357.684	5.357.684
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	5.357.684	5.357.684
Afskrivninger 1. januar	5.248.816	5.060.178
Årets afskrivninger	108.868	188.638
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	5.357.684	5.248.816
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	108.868
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	2.249.577	2.249.577
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	2.249.577	2.249.577
Afskrivninger 1. januar	2.064.814	2.053.848
Årets afskrivninger	0	10.966
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	2.064.814	2.064.814
Regnskabsmæssig værdi 31. december	184.763	184.763

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøre pantebrev på t.kr. 2.000 med pant i driftsmidler, goodwill samt lejerettigheder. Selskabet har ingen gæld til banker.

Noter til årsregnskabet

7 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har lejekontrakt med uopsigelighed i 6 mdr. - svarende til en forpligtelse på t.kr. 681.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Per Gisle Thøstesen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-228941748478
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2022 kl.: 11:23:39
Underskrevet med NemID

Per Gisle Thøstesen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-228941748478
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2022 kl.: 11:23:39
Underskrevet med NemID

Per Gisle Thøstesen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-228941748478
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2022 kl.: 11:23:39
Underskrevet med NemID

Bo Bjerrum Hansen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-051036037934
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2022 kl.: 10:55:21
Underskrevet med NemID

Søren Appelrod

Som Revisor NEM ID
RID: 1286826806090
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2022 kl.: 11:35:57
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: fd95c6tzURx247224987