

RESTAURANT CARLTON AF 2007 ApS

Vejlegårdsparken 68, 1 11
2665 Vallensbæk Strand

Årsrapport
1. december 2016 - 30. november 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/04/2018

Ilter Baran
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden RESTAURANT CARLTON AF 2007 ApS
 Vejlegårdsparken 68, 1 11
 2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr: 30914945
Regnskabsår: 01/12/2016 - 30/11/2017

Bankforbindelse Handelsbanken
 Amaliegade 3
 1256 København K
 DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2016 - 30. november 2017 for Restaurant Carlton af 2007 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2016 - 30. november 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 30/04/2018

Direktion

Ilter Baran
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve restaurationsvirksomhed samt anden aktivitet efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Værdien af selskabets kapitalandele har udviklet sig tilfredsstillende.

Selskabet forventer et øget overskud det kommende regnskabsår

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Restaurant Carlton af 2007 ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

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 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, administration, lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt gebyrer.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Andre anlæg driftsmateriel og inventar: 3 - 8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til pengekreditorer, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 1. dec. 2016 - 30. nov. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		695.511	4.585.362
Personaleomkostninger	1	-649.273	-1.303.344
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-43.286	-5.713
Resultat af ordinær primær drift		2.952	3.276.305
Andre finansielle omkostninger		-5.572	-5.356
Ordinært resultat før skat		-2.620	3.270.949
Skat af årets resultat		0	-449.721
Årets resultat		-2.620	2.821.228
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	3.270.000
Overført resultat		-2.620	-448.772
I alt		-2.620	2.821.228

Balance 30. november 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		83.334	97.620
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	83.334	97.620
Grunde og bygninger		100.000	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		142.665	96.667
Materielle anlægsaktiver i alt	4	242.665	196.667
Andre værdipapirer og kapitalandele			4.075
Finansielle anlægsaktiver i alt			4.075
Anlægsaktiver i alt		325.999	298.362
Råvarer og hjælpematerialer		18.934	12.450
Varebeholdninger i alt		18.934	12.450
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.666	3.115
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.069.906
Andre tilgodehavender		550.000	595.227
Periodeafgrænsningsposter		2.955	2.955
Tilgodehavender i alt		555.621	2.671.203
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.075	
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.075	
Likvide beholdninger		301.041	1.707.314
Omsætningsaktiver i alt		879.671	4.390.967
Aktiver i alt		1.205.670	4.689.329

Balance 30. november 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		2.625.000	2.625.000
Overført resultat		-1.805.692	1.466.928
Forslag til udbytte		0	-3.270.000
Egenkapital i alt		819.308	821.928
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.460	81.662
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		194.184	
Skyldig selskabsskat			449.721
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		113.682	66.018
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.036	
Forslag til udbytte for regnskabsåret			3.270.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		386.362	3.867.401
Gældsforpligtelser i alt		386.362	3.867.401
Passiver i alt		1.205.670	4.689.329

Egenkapitalopgørelse 1. dec. 2016 - 30. nov. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	2.625.000	1.466.928	-3.270.000	821.928
Årets resultat		-2.620		-2.620
Egenkapital, ultimo	2.625.000	1.464.308	-3.270.000	819.308

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	642.712	1.272.917
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.561	30.426
Personale omkostninger i alt	649.273	1.303.344

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bygninger	0	0
Goodwill	14.286	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.000	5.713
Afskrivninger i alt	43.286	5.713

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	97.620
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	97.620
Årets afskrivning	-14.286
Af- og nedskrivning ultimo	-14.286
Regnskabsmæssig værdi ultimo	83.334

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	100.000	0	96.667
Tilgang	0	0	74.998
Afgang	-0	-0	-0
Kostpris ultimo	100.000	0	171.665
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-0	-0	-0
Årets afskrivning	-0	-0	-29.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-0	-29.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000	0	142.665

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.