

RESTAURATIONSSKABET STS ApS

Nørrebrogade 18B
2200 København N

CVR-nr. 30987578

Årsrapport 2022/23

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 30. januar 2024

Kevin Mørkvig Bjerring
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Resultatdisponering	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

RESTAURATIONSELSESKABET STS ApS
Nørrebrogade 18B
2200 København N

CVR-nr.: 30987578

Direktion

Kevin Mørkvig Bjerring
Thomas Arestrup Gram

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -1.395.676 mod DKK 8.721 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -1.320.319.

Selskabets ledelse har på baggrund af nuværende situation vurderet at realisations princippet er det mest retvisende. Dette er vurderet på baggrund af den overvejende sandsynlighed for at selskabet vil gå konkurs inden for den kommende regnskabsperiode..

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for RESTAURATIONSSELSKABET STS 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 30. januar 2024

I direktionen

Kevin Mørkvig Bjerring
Direktør

Thomas Arestrup Gram
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i RESTAURATIONSSSELKABET STS ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for RESTAURATIONSSSELKABET STS ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på selskabets anvendte regnskabspraksis på side 6 – 8, hvor det fremgår at årsregnskabet, som følge af ledelsens forventninger er aflagt efter realisationsprincippet.

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, fortsat

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 væsentligt 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering

Overtrædelse af årsregnskabsloven om indsendelse af årsrapport

Selskabet har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om rettidig indsendelse af årsrapport til Erhvervsstyrelsen.

Søborg, den 30. januar 2024

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

mne36161

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet på baggrund af ledelsens vurdering af selskabets nuværende finansielle situation. Eftersom der er overvejende sandsynlighed for at selskabet vil gå konkurs inden for den kommende regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 amortisering 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.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver. Andre driftsindtægter omfatter primært Covid-19, lønrefusioner samt tilskud i øvrigt.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester, samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Aktiver er optaget til nettorealiseringsværdier.

Passiver

Passiver er optaget til nettorealiseringsværdier.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste		1.268.338	2.363.119
Personaleomkostninger	2	-1.450.920	-1.986.369
Indtjeningsbidrag		-182.582	376.750
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-371.670	-159.338
Andre driftsomkostninger		-1.010.750	0
Resultat af primær drift		-1.565.002	217.412
Finansielle indtægter	4	195.048	2.503
Finansielle omkostninger	5	-25.722	-48.129
Resultat før skat		-1.395.676	171.786
Skat af årets resultat	6	0	-163.065
Årets resultat		-1.395.676	8.721
Særlige poster	1		

Resultatdisponering

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	-1.395.676	8.721
Årets resultat	-1.395.676	8.721

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
		DKK	DKK
Indretning af lejede lokaler		0	13.625
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	107.295
Materielle anlægsaktiver	7	0	120.920
Deposita		0	458.952
Finansielle anlægsaktiver	8	0	458.952
Anlægsaktiver		0	579.872
Fremstillede varer og handelsvarer		39.128	61.773
Varebeholdninger		39.128	61.773
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.426	26.020
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	867.772
Andre tilgodehavender		107.566	1.970
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	6	0	6.964
Periodeafgrænsningsposter		2.465	4.063
Tilgodehavender		135.457	906.789
Likvide beholdninger		34.352	77.788
Omsætningsaktiver		208.937	1.046.350
Aktiver i alt		208.937	1.626.222

Passiver

	<u>Note</u>	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-1.570.319	-174.643
Egenkapital		-1.320.319	75.357
Gæld til kapitalinteresser		619.399	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	619.399	0
Gæld til kreditinstitutter		7	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		284.666	122.650
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	8.883
Gæld til kapitalinteresser		0	779.811
Anden gæld		625.184	639.521
Kortfristede gældsforpligtelser		909.857	1.550.865
Gældsforpligtelser		1.529.256	1.550.865
Passiver i alt		208.937	1.626.222
Eventualaktiver	10		
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2021	250.000	-183.364	66.636
Overført via resultatdisponeringen		8.721	8.721
Egenkapital pr. 1. juli 2022	250.000	-174.643	75.357
Overført via resultatdisponeringen		-1.395.676	-1.395.676
Egenkapital pr. 30. juni 2023	250.000	-1.570.319	-1.320.319

Noter

1. Særlige poster

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-331.742	0
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	-144.205	1.105.372
I alt	<u>-475.947</u>	<u>1.105.372</u>

2. Personaleomkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	1.390.433	1.898.650
Pensioner	39.000	57.000
Andre omkostninger til social sikring	18.633	23.723
Andre personaleomkostninger	2.854	6.996
I alt	<u>1.450.920</u>	<u>1.986.369</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>4</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	39.928	159.338
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	331.742	0
I alt	<u>371.670</u>	<u>159.338</u>

4. Finansielle indtægter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.963	2.503
Andre finansielle indtægter	182.085	0
I alt	<u>195.048</u>	<u>2.503</u>

Noter, fortsat

5. Finansielle omkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	21.673	42.929
Øvrige finansielle omkostninger	4.049	5.200
I alt	<u>25.722</u>	<u>48.129</u>

6. Skat af årets resultat

	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2022	0		
Regulering af tidligere års skat	0	0	-64.756
Skat af årets resultat	0	0	163.065
Skyldig pr. 30. juni 2023	<u>0</u>		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen		<u>0</u>	<u>98.309</u>

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar</u>	<u>I alt</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2022	1.682.212	1.323.245	3.005.457	2.893.349
Tilgang i året	179.420	71.330	250.750	112.108
Kostpris pr. 30. juni 2023	<u>1.861.632</u>	<u>1.394.575</u>	<u>3.256.207</u>	<u>3.005.457</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2022	-1.668.587	-1.215.950	-2.884.537	-2.725.199
Årets afskrivninger	-23.486	-16.442	-39.928	-159.338
Årets nedskrivninger	-169.559	-162.183	-331.742	0
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2023	<u>-1.861.632</u>	<u>-1.394.575</u>	<u>-3.256.207</u>	<u>-2.884.537</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>120.920</u>

Noter, fortsat

8. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>	<u>I alt</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2022	458.952	458.952	434.156
Tilgang i året	44.531	44.531	24.796
Afgang i året	-503.483	-503.483	0
Kostpris pr. 30. juni 2023	0	0	458.952
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	0	0	458.952

9. Langfristede forpligtelser

	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Gæld til kapitalinteresser	619.399	0
I alt	619.399	0

10. Eventualaktiver

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindrefskrivninger på driftsmateriel og inventar	305.642	189.826

11. Eventualforpligtelser

RESTAURATIONSSKABET STS ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Arestrup Gram

Direktør

Serienummer: 64933a60-9f14-4772-830f-d59c5e57a709

IP: 85.203.xxx.xxx

2024-01-31 14:58:16 UTC



Kevin Mørkvig Bjerring

Direktør

Serienummer: bb3e9b06-222d-4799-8672-38de2aff6443

IP: 83.151.xxx.xxx

2024-01-31 16:00:34 UTC



Michael Dam-Johansen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 969243ba-0b30-494f-96a8-f60d0d4d5991

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-01-31 16:04:17 UTC



Kevin Mørkvig Bjerring

Dirigent

Serienummer: bb3e9b06-222d-4799-8672-38de2aff6443

IP: 83.151.xxx.xxx

2024-01-31 16:20:33 UTC



Penneo dokumentnøgle: POUZV-QFK1Q-E1ZCU-IKWYK-75WNQ-IM4EN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**