

**Restaurant Medina ApS**

Frederikssundsvej 31, st. tv.  
2400 København NV

CVR-nr.: 31 05 29 39

**Årsrapport**

10. Regnskabsår

1. Januar 2017 - 31. December 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 5. marts 2018

dirigent Riyadh Abdul Wahid Mohamad

## **Indhold**

### **Påtegninger**

	<b>Side</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017 for Restaurant Medina 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.

Vi er opmærksom på, at egenkapitalen ikke opfylder lovens krav, men forventer at retablere det via driften de kommende år, jf. note 6.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. marts 2018

### Direktion

---

Riyadh Abdul Wahid Mohamad

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Restaurant Medina ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Medina ApS for regnskabsåret 01.01.2017 – 31.12.2017 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 Ethiske 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 5. marts 2018

---

Hakan Keser  
Registreret Revisor  
mne41462

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Restaurant Medina ApS Frederikssundsvej 31, st. tv. 2400 København NV
<b>Cvrnr.:</b>	31 05 29 39
<b>Stiftet:</b>	01.11.2007
<b>Hjemsted:</b>	Københavns Kommune
<b>Regnskabsår</b>	01. Januar 2017 - 31. December 2017
<b>Direktion</b>	Riyadh Abdul Wahid Mohamad
<b>Dirigent</b>	Riyadh Abdul Wahid Mohamad
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard Godkendte Revisorer Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V
<b>Revision</b>	Fravalgt
<b>Generalforsamlingen</b>	Ordinære generalforsamlingen afholdes den 5. marts 2018

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabsaktivitet bestod i inkomståret af cafe & 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 årsregnskabs udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Restaurant Medina ApS for 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

Bruttoresultat omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og hjælpematerialer. Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage nævnte poster.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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

#### 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:

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Deposita optages til nominal 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **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 nominal værdi.



## Resultatopgørelse 01.01.2017- 31.12.2017

Noter

			2016
			i t. kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>956.812</b>	<b>995</b>
1	Personaleomkostninger	(700.280)	(991)
2	Afskrivninger	(70.379)	(21)
	<b>Årets resultat før renter</b>	<b>186.153</b>	<b>(17)</b>
	Financielle indtægter	-	-
	Financielle udgifter	(26.101)	-
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>160.052</b>	<b>(17)</b>
3	Årets skat	-	-
	<b>Årets resultat</b>	<b>160.052</b>	<b>(17)</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overførsel til næste år	160.052	
	Foreslået udbytte	-	
		<b>160.052</b>	

## Balance pr. 31.12.2017

		t.Kr.
<b>AKTIVER</b>		
		2016
Noter	<b>Anlægsaktiver :</b>	
2	Driftsmidler	204.306
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>204.306</b>
	Deposita	162.565
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>162.565</b>
	<b>Anlægsaktiver ialt</b>	<b><u>366.871</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>	
	Varebeholdninger	85.360
	Andre tilgodehavender	-
	Likvide Beholdning	110.405
	<b>Omsætningsaktiver ialt</b>	<b><u>195.765</u></b>
	<b>Aktiver ialt</b>	<b><u><u>562.636</u></u></b>
<b>PASSIVER</b>		
4	<b>Egenkapital :</b>	
	Indskudskapital	125.000
	Overført resultat	(459.552)
	<b>Egenkapital ialt</b>	<b><u>(334.552)</u></b>
	<b>Gæld</b>	
	<b>Kortfristet gæld :</b>	
	Anden Gæld	615.246
3	Selskabsskat	-
	Leverandører af varer	281.942
	<b>Kortfristed gæld i alt</b>	<b>897.188</b>
	<b>Gæld ialt</b>	<b>897.188</b>
	<b>Passiver ialt</b>	<b><u><u>562.636</u></u></b>

## NOTER

1	Personaleomkostninger	2017 i kr.	2016 i t.kr.
	Gager og løn	680.303	929
	Andre omkostninger til social sikring	19.977	62
	Andre personaleomkostninger	-	-
		<b>700.280</b>	<b>991</b>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>3</b>	<b>5</b>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler
<b>Saldo pr. 1. januar</b>	<b>108.573</b>
Tilgang	243.321
Afgang	-
Afsk.Grundlag	351.894
Akk. Afskrivninger	(77.209)
Årets afskrivninger	(70.379)
<b>Bogførtværdi pr. 31.12.2017</b>	<b>204.306</b>

## 3 Selskabsskat

	Skat
Primo	-
Årets ændring	-
<b>Ultimo</b>	<b>-</b>

## 4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
<b>Egenkapital pr. 1. januar 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>(619.604)</b>
Overført fra resultatdisponeringen	-	160.052
<b>Totalindkomst i alt</b>	<b>-</b>	<b>(459.552)</b>
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>(459.552)</b>
<b>Samlet egenkapital 31. december 2017</b>		<b>(334.552)</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.

## **5 Eventual forpligtelser**

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser end der står på regnskabet.

## **6 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at selskabet fortsat vil råde over de nødvendige kreditfaciliteter. Det er derfor ledelsens opfattelse at forudsætningerne for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift er opfyldt.