

# **Restauration GG ApS**

Gershøj Havnevej 14  
4070 Kirke Hyllinge

CVR.nr.: 32 31 73 83

## **ÅRSRAPPORT 2015**

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
26. maj 2016

---

Gitte Bækgaard Christensen  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Restauration GG ApS  
Gershøj Havnevej 14  
4070 Kirke Hyllinge

CVR.nr.: 32 31 73 83

Hjemstedskommune: Løjre

Telefon: 61 71 68 45  
E-mail: [baekgaard72@gmail.com](mailto:baekgaard72@gmail.com)

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 22/10 2012

### Direktion

Gitte Bækgaard Christensen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Restauration GG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gershøj, den 26. maj 2016

### Direktion

.....  
Gitte Bækgaard Christensen

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

At drive restaurations- og hotelvirksomhed.

### Usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten

Der er ikke usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for stærkt utilfredsstillende og har medført, at egenkapitalen er negativ.

For det kommende år forventes et positivt resultat. Endvidere forhandles der med ekstern investor om indskud af ansvarlig kapital, således at selskabskapitalen reetableres.

Der er indgået afdragsordninger med de største leverandører.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>869.932</b>	<b>1.090.985</b>
1 Personalemkostninger	-1.235.659	-1.075.152
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-365.727</b>	<b>15.833</b>
Finansielle omkostninger	-11.721	-5.916
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-377.448</b>	<b>9.917</b>
2 Skat af årets resultat	81.969	-4.018
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-295.479</b>	<b>5.899</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-295.479	5.899
<b>I ALT</b>	<b>-295.479</b>	<b>5.899</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	150.000	150.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
Varebeholdninger	72.000	72.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>72.000</b>	<b>72.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-537	10.300
Andre tilgodehavender	0	496
<b>2</b> Udskudte skatteaktiver	<b>81.969</b>	<b>0</b>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>81.432</b>	<b>10.796</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>36.760</b>	<b>78.095</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>190.192</b>	<b>160.891</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>340.192</b>	<b>310.891</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	-288.269	7.210
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-208.269</b>	<b>87.210</b>
	Gæld til pengeinstitutter	190.323	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.801	115.500
2	Selskabsskat	4.773	4.773
	Anden gæld	260.564	103.408
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>548.461</b>	<b>223.681</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>548.461</b>	<b>223.681</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>340.192</b>	<b>310.891</b>
5	Eventualforpligtelser		
6	Going concern		

## NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>4</u>
Gager og lønninger	1.187.115	1.029.073
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	20.059	31.541
Øvrige personaleomkostninger	<u>28.485</u>	<u>14.538</u>
	<b><u>1.235.659</u></b>	<b><u>1.075.152</u></b>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>388.052</u>	<u>369.551</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	4.018
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-81.969</u>	<u>0</u>
	<b><u>-81.969</u></b>	<b><u>4.018</u></b>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	4.018
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	0	4.018
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	<u>0</u>	<u>184</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>4.202</u></b>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Skyldig skat for dette år	0	-4.202
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-4.773</u>	<u>-571</u>
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<b><u>-4.773</u></b>	<b><u>-4.773</u></b>
<b>Note 3 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		

**NOTER**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b> <hr/>		
Overført resultat primo	7.210	1.311
Årets resultat	<u>-295.479</u>	<u>5.899</u>
	<u><b>-288.269</b></u>	<u><b>7.210</b></u>

**Note 5 - Eventualforpligtelser**

---

Leasingforpligtelse

**Note 6 - Going concern**

---

Årets underskud bevirker at egenkapitalen er negativ.