



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

**Restaureringscentrum
ApS
Hverringevej 206
5300 Kerteminde**

Årsrapport
1. januar - 31. december 2016
(7. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 29/05 2017

Niels Reventlow
Dirigent

CVR nr. 32 67 21 24

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Restaureringscentrum 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. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalby, den 26. maj 2017

Direktion

Niels Iuel Reventlow

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Restaureringscentrum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaureringscentrum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 26. maj 2017

Patriotisk Selskab

CVR-nr. 61 67 62 28

Christian Damsgaard
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets anpartshaver er Niels Iuel Reventlow, Hverringe gods. Selskabets formål er, på basis af herregårdens historiske ejendomsportefølje og erfaringerne med vedligehold og udvikling af fast ejendom, at forestå salg-online, kursusdrift, vidensformidling og hermed beslægtet virksomhed.

Selskabet indgår i godsets udvikling af Realdania-projektet "Fremtidens herregård" og transformering af herregårdens tidligere landbrugsbygninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 1.189.794, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.790.318.

Selskabets drift i regnskabsåret har ikke kunnet dække omkostningerne.

Selskabets direktør har derfor tilført den nødvendige likviditet til dækning af de løbende underskud. Der vil i nødvendigt omfang blive tilført yderligere midler til sikring af driften det kommende år, ligesom der er igangsat en række tiltag, der skal være med til at forbedre selskabets fremtidige drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaureringscentrum ApS
Hverringevej 206
5300 Kerteminde

Telefon: 63323131

CVR-nr.: 32 67 21 24

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Kerteminde

Direktion

Niels Iuel Reventlow

Revisor

Patriotisk Selskab
Ørbækvej 276
5220 Odense SØ

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaureringscentrum ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | | |
|---|----|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | år |
| Indretning af lejede lokaler | 25 | år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|--------------------------|------------------------|
| Bruttotab | | -145.402 | 96.955 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-1.003.841</u> | <u>-931.906</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -1.149.243 | -834.951 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-16.154</u> | <u>-14.653</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -1.165.397 | -849.604 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 26 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-24.397</u> | <u>-27.120</u> |
| Resultat før skat | | -1.189.794 | -876.698 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-1.189.794</u> | <u>-876.698</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-1.189.794</u> | <u>-876.698</u> |
| | | <u>-1.189.794</u> | <u>-876.698</u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|----------|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 27.794 | 43.366 |
| Indretning af lejede lokaler | | 57.483 | 0 |
| | | <u>85.277</u> | <u>43.366</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>85.277</u> | <u>43.366</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 130.135 | 83.000 |
| | | <u>130.135</u> | <u>83.000</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 89.254 | 246.511 |
| Andre tilgodehavender | | 42.881 | 25.055 |
| | | <u>132.135</u> | <u>271.566</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>85.987</u> | <u>40.413</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>348.257</u> | <u>394.979</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>433.534</u></u> | <u><u>438.345</u></u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|----------|--------------------------|--------------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Selskabskapital | | 325.000 | 325.000 |
| Overført resultat | | <u>-4.115.318</u> | <u>-2.925.523</u> |
| Egenkapital i alt | 4 | <u>-3.790.318</u> | <u>-2.600.523</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Ansvarlig lånekapital | 5 | <u>2.800.000</u> | <u>2.800.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | <u>2.800.000</u> | <u>2.800.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 88.125 | 115.617 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.292.078 | 27.772 |
| Anden gæld | | <u>43.649</u> | <u>95.479</u> |
| | | <u>1.423.852</u> | <u>238.868</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>4.223.852</u> | <u>3.038.868</u> |
| Passiver i alt | | <u>433.534</u> | <u>438.345</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som led i selskabets plan for opbygningen af en forretningsmodel og IT-systemer, har der som forventet været underskud på driften.

Selskabets direktør har derfor tilført den nødvendige likviditet til dækning af de løbende underskud. Der vil nødvendigt omfang blive tilført yderligere midler til sikring af driften det kommende år.

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 860.178 | 785.117 |
| Pensioner | 105.197 | 102.350 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.095 | 16.800 |
| Andre personaleomkostninger | 16.371 | 27.639 |
| | <u>1.003.841</u> | <u>931.906</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |

3 Materielle anlægsaktiver

| | Produktionsanlæg og maskiner | Indretning af lejede lokaler | I alt |
|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Kostpris 1. januar 2016 | 58.019 | 0 | 58.019 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 58.065 | 58.065 |
| | <u>58.019</u> | <u>58.065</u> | <u>116.084</u> |
| | | | |
| Kostpris 31. december 2016 | 58.019 | 58.065 | 116.084 |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | 14.653 | 0 | 14.653 |
| Årets afskrivninger | 15.572 | 582 | 16.154 |
| | <u>30.225</u> | <u>582</u> | <u>30.807</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | 30.225 | 582 | 30.807 |
| | <u>30.225</u> | <u>582</u> | <u>30.807</u> |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>27.794</u> | <u>57.483</u> | <u>85.277</u> |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar 2016 | 325.000 | -2.925.524 | -2.600.524 |
| Årets resultat | 0 | -1.189.794 | -1.189.794 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 325.000 | -4.115.318 | -3.790.318 |

Selskabskapitalen består af 325.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Ansvarlig lånekapital | | |
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 2.800.000 | 2.800.000 |
| Langfristet del | 2.800.000 | 2.800.000 |
| Inden for et år | 0 | 0 |
| | 2.800.000 | 2.800.000 |