



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

**Restaureringscentrum
ApS
Hverringevej 206
5300 Kerteminde**

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

(8. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 31/5 2018

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	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	5
Balance pr. 31. december 2017	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalby, den 30. maj 2018

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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 30. maj 2018

Patriotisk Selskab

CVR-nr. 61 67 62 28

Christian Damsgaard
registreret revisor
MNE-nr. mne2600

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets anpartshaver er Niels Iuel Reventlow, Hverringes 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. Herved skabes grundlaget der at aktivere disse bygninger og skabe et afkast. Avlsgårdens hovedfløj er istandsat og ombygget til konferencesal, kontorlokaler, værksted og showroom for centrets byggematerialer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 1.345.372, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 5.135.690.

I årets løb har selskabet arbejdet med at realisere visionen om en "Restaurerings Hub", og der er indgået aftaler med interessenter om at indgå i dette erhvervsmiljø med faglig sparring, inspiration og samarbejde på tværs af faggrænser.

Samtidig er opbygningen af selskabets forretningsmodel, markedsføring og produktsortiment i øvrigt udviklet, og på det grundlag har en forøget salgsindsats kunnet i gang sættes.

Selskabets drift har som forventet ikke kunnet dække udviklingsomkostningerne.

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 2017

Hjemsted: Kerteminde

Direktion

Niels Iuel Reventlow

Revisor

Patriotisk Selskab
Ørbækvej 276
5220 Odense SØ

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttotab		-60.558	-145.402
Personaleomkostninger	2	<u>-1.204.764</u>	<u>-1.003.841</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.265.322	-1.149.243
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-17.895</u>	<u>-16.154</u>
Resultat før finansielle poster		-1.283.217	-1.165.397
Finansielle omkostninger		<u>-62.155</u>	<u>-24.397</u>
Resultat før skat		-1.345.372	-1.189.794
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.345.372</u>	<u>-1.189.794</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.345.372</u>	<u>-1.189.794</u>
		<u>-1.345.372</u>	<u>-1.189.794</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Produktionsanlæg og maskiner		12.222	27.794
Indretning af lejede lokaler		55.160	57.483
		<u>67.382</u>	<u>85.277</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>67.382</u>	<u>85.277</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		186.273	130.135
		<u>186.273</u>	<u>130.135</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		725.118	89.254
Andre tilgodehavender		35.478	42.881
		<u>760.596</u>	<u>132.135</u>
Likvide beholdninger		<u>96.350</u>	<u>85.987</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.043.219</u>	<u>348.257</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.110.601</u></u>	<u><u>433.534</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		325.000	325.000
Overført resultat		<u>-5.460.690</u>	<u>-4.115.318</u>
Egenkapital i alt	4	<u>-5.135.690</u>	<u>-3.790.318</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital		<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		175.177	88.125
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.149.120	1.292.078
Anden gæld		<u>121.994</u>	<u>43.649</u>
		<u>3.446.291</u>	<u>1.423.852</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.246.291</u>	<u>4.223.852</u>
Passiver i alt		<u>1.110.601</u>	<u>433.534</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 i nødvendigt omfang blive tilført yderligere midler til sikring af driften det kommende år.

	2017 kr.	2016 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.074.510	860.178
Pensioner	85.767	105.197
Andre omkostninger til social sikring	29.661	22.095
Andre personaleomkostninger	14.826	16.371
	<u>1.204.764</u>	<u>1.003.841</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	I alt kr.
Kostpris 1. januar 2017	<u>58.019</u>	<u>58.065</u>	<u>116.084</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>58.019</u>	<u>58.065</u>	<u>116.084</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	30.225	582	30.807
Årets afskrivninger	<u>15.572</u>	<u>2.323</u>	<u>17.895</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>45.797</u>	<u>2.905</u>	<u>48.702</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>12.222</u></u>	<u><u>55.160</u></u>	<u><u>67.382</u></u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2017	325.000	-4.115.318	-3.790.318
Årets resultat	0	-1.345.372	-1.345.372
Egenkapital 31. december 2017	325.000	-5.460.690	-5.135.690

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

5 Langfristede gældsforpligtelser

	2017	2016
	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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaureringscentrum ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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, som vurderes til 0 kr.

Gældsforpligtelser

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