

**Restaureringscentrum  
ApS  
Hverringevej 206  
5300 Kerteminde**

## **Årsrapport**

1. januar - 31. december 2015

(6. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den / 2016

---

Niels Reventlow  
**Dirigent**

**CVR nr. 32 67 21 24**

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalby, den 27. maj 2016

### 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 2015 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 vor 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.

Odense, den 27. maj 2016

Patriotisk Selskab

CVR-nr. 61 67 62 28

Christian Damsgaard  
registreret revisor

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets anpartshaver er Niels Luel 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.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på 876.699, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på 2.600.524.

Selskabets drift i regnskabsåret har ikke kunnet dække omkostningerne.

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

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Restaureringscentrum ApS Hverringevej 206 5300 Kerteminde
	Telefon: 63323131
	CVR-nr.: 32 67 21 24
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Hjemsted: Kerteminde
<b>Direktion</b>	Niels Iuel Reventlow
<b>Revisor</b>	Patriotisk Selskab
	Ørbækvej 276 5220 Odense SØ

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaureringscentrum ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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

### Bruttofortjeneste

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

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>96.953</b>	<b>-482.611</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-931.906</u>	<u>-741.323</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-834.953</b>	<b>-1.223.934</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-14.653</u>	<u>7.865</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-849.606</b>	<b>-1.216.069</b>
Finansielle indtægter		27	57
Finansielle omkostninger		<u>-27.120</u>	<u>-28.369</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-876.699</b>	<b>-1.244.381</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-876.699</u></b>	<b><u>-1.244.381</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-876.699</u>	<u>-1.244.381</u>
		<b><u>-876.699</u></b>	<b><u>-1.244.381</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>		
Produktionsanlæg og maskiner		<u>43.366</u>	<u>46.980</u>
		<b><u>43.366</u></b>	<b><u>46.980</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>43.366</u></b>	<b><u>46.980</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>83.000</u>	<u>28.000</u>
		<b><u>83.000</u></b>	<b><u>28.000</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		246.511	109.458
Andre tilgodehavender		<u>25.055</u>	<u>312.279</u>
		<b><u>271.566</u></b>	<b><u>421.737</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>40.413</u></b>	<b><u>86.970</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>394.979</u></b>	<b><u>536.707</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>438.345</u></u></b>	<b><u><u>583.687</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	4		
Selskabskapital		325.000	325.000
Overført resultat		<u>-2.925.524</u>	<u>-2.048.825</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>-2.600.524</u></b>	<b><u>-1.723.825</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	5		
Ansvarlig lånekapital		<u>2.800.000</u>	<u>2.050.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b><u>2.800.000</u></b>	<b><u>2.050.000</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.617	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.772	170.017
Anden gæld		<u>95.480</u>	<u>62.495</u>
		<b><u>238.869</u></b>	<b><u>257.512</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.038.869</u></b>	<b><u>2.307.512</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>438.345</u></b>	<b><u>583.687</u></b>
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.

	2015	2014
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	785.116	640.988
Pensionsforsikringer	102.350	75.632
Andre omkostninger til social sikring	16.801	16.687
Andre personaleomkostninger	27.639	8.016
	<u>931.906</u>	<u>741.323</u>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	I alt
Kostpris 1. januar 2015	<u>58.019</u>	<u>58.019</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>58.019</u>	<u>58.019</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0	0
Årets afskrivninger	<u>14.653</u>	<u>14.653</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>14.653</u>	<u>14.653</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>43.366</b></u>	<u><b>43.366</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	325.000	-2.048.825	-1.723.825
Årets resultat	0	-876.699	-876.699
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>325.000</b>	<b>-2.925.524</b>	<b>-2.600.524</b>

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

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	2015	2014
<b>Ansvarlig lånekapital</b>		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	2.800.000	2.050.000
Langfristet del	2.800.000	2.050.000
Inden for et år	0	0
	<b>2.800.000</b>	<b>2.050.000</b>