



Restaurationselskabet af 1. december 2010 ApS

Sankt Jørgens Allé 10, st. th.
1615 København V.

CVR-nr 33 38 13 44

ÅRSRAPPORT 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21/5 2016

Dirigent (Underskrift)

Dirigent (Blokbogstaver)



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Virksomhedsoplysninger mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	12
Balance	13
Noter	15



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Restaurationselskabet af 1. december 2010 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V., den 29. april 2016

Direktion

Simon Lauridsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Restaurationsselskabet af 1. december 2010 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 1. december 2010 ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Allerød, den 29. april 2016

Nejstgaard & Vetlov
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr 12 86 86 93


Henrik Broe
Statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet Restaurationsselskabet af 1. december 2010 ApS
Sankt Jørgens Allé 10, st. th.
1615 København V.

CVR-nr: 33 38 13 44
Stiftet: 4. januar 2011
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Simon Lauridsen

Revisor Nejtgaard & Vetlov
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Gydevang 39-41
3450 Allerød

Ejerforhold Anpartshavere omfattet af Selskabslovens §55:

Ilse Lauridsen Holding ApS
Sankt Jørgens Allé 10, st. th.
1615 København V.



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og besidde kapitalandele.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for perioden 1/1 - 31/12 2015 udviser et resultat på t. kr. -301 hvilket må betegnes som forventeligt ud fra selskabets aktivitet i 2015.

Der foretages løbende besparelser og tilpasninger, og det forventes at der kan opnås positive resultater i løbet af en kortere årrække.

Selskabets største post er mellemregning med den ultimative ejer Ilse Lauridsen Der er ikke et behov for at mellemværende skal indfries nu.

Der er ikke afsat udskudt skatteaktiv i regnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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



Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Restaurationsselskabet af 1. december 2010 ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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



Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ilse Lauridsen Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Dette begrundes i forretningens geografiske placering og mangeårige tilstedeværelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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



Anvendt regnskabspraksis

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 23,5% til 22% i indkomstårene 2015 – 2016. 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.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	645.567	677
1 Personaleomkostninger.....	-478.297	-369
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-350.000	-350
DRIFTSRESULTAT	-182.730	-42
Andre finansielle indtægter.....	59	0
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	21
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-18.710	0
Andre finansielle omkostninger.....	-99.144	-105
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-300.525	-126
ÅRETS RESULTAT	-300.525	-126
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-300.525	-126
DISPONERET I ALT	-300.525	-126



Balance 31. december
AKTIVER

Note	2015 kr.	2014 tkr.
3 Goodwill	875.000	1.025
Immaterielle anlægsaktiver	875.000	1.025
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	175.000	375
Materielle anlægsaktiver	175.000	375
ANLÆGSAKTIVER	1.050.000	1.400
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	322.490	321
Tilgodehavender	322.490	321
OMSÆTNINGSAKTIVER	322.490	321
AKTIVER	1.372.490	1.721



Balance 31. december
PASSIVER

Note	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital.....	80.000	80
Overført resultat.....	-1.355.614	-1.055
5 EGENKAPITAL.....	-1.275.614	-975
Kreditinstitutter.....	981.922	1.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000	15
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	142.214	146
Anden gæld.....	1.506.112	1.532
Periodeafgrænsningsposter.....	2.856	3
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.648.104	2.696
GÆLDSFORPLIGTELSER (KORT- OG LANGFRISTET).....	2.648.104	2.696
PASSIVER.....	1.372.490	1.721

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Noter

	2015 kr.	2014 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	473.222	363
Andre omkostninger til social sikring.....	5.075	6
	<u>478.297</u>	<u>369</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	150.000	150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	200.000	200
	<u>350.000</u>	<u>350</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. januar 2015		1.500.000
Årets tilgang.....		0
Afgang		0
Kostpris 31. december 2015		<u>1.500.000</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015.....		-475.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Af-/nedskrivninger.....		-150.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		<u>-625.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>875.000</u>



Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2015.....	1.000.000
Årets tilgang.....	0
Afgang.....	0
Kostpris 31. december 2015.....	1.000.000
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015.....	-625.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Af-/nedskrivninger.....	-200.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2015.....	-825.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	175.000

	1/1 2015	Forslag til re- sultatdispo- nering	31/12 2015
5 Egenkapital			
Anpartskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	-1.055.089	-300.525	-1.355.614
	-975.089	-300.525	-1.275.614

6 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Ilse Lauridsen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.



Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Sydbank, er der stillet sikkerhed af tredjemand.