

## **Property & Restaurant Administration ApS**

Axeltorv 6, 5. tv.  
1609 København V

CVR-nr. 33 88 26 45

### **Årsrapport for 2015**

(5. regnskabsår)

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

---

Ulrik Kirchheiner  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Property & Restaurant Administration 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. april 2016

### **Direktion**

Ulrik Kirchheiner

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejeren i Property & Restaurant Administration ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Property & Restaurant Administration ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores konklusion med forbehold.

### Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsregnskabet for 2014 var forsynet med en revisionspåtegning med forbehold vedrørende leverandører af varer og tjenesteydelser samt skyldig merværdiafgifts fuldstændighed og værdiansættelse. Som følge heraf tager vi forbehold for rigtigheden af sammenligningstallene 2014.

### Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet fortsat har tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovgivningens kapitaltabsregler.

Selskabets ledelse har, jf. note 1, sikret det nødvendige finansielle beredskab til at finansiere driften mindst frem til næste statusdag, idet selskabets aftaler med hovedleverandører udløser betydelige bonusaftaler til udbetaling i 2016.

Herudover har selskabets kapitalejer stillet sit tilgodehavende i selskabet som ansvarlig lånekapital, og har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor andre eksterne kreditorer, og har afgivet støtteerklæring.

### 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hellerup, den 26. april 2016

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Søren Jonassen  
Statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Property & Restaurant Administration ApS Axeltorv 6, 5. tv. 1609 København V  CVR-nr.: 33 88 26 45 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 7. september 2011 Hjemsted: København
<b>Direktion</b>	Ulrik Kirchheiner
<b>Revision</b>	Crowe Horwath Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Rygårds Allé 104 2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restaurations- og café virksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 2.042.287, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 5.073.033.

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovgivningens kapitaltabsregler.

Selskabets ledelse har sikret det nødvendige finansielle beredskab til at finansiere driften mindst frem til næste statusdag, idet selskabets aftaler med hovedleverandører udløser betydelige bonusaftaler til udbetaling i 2016.

Herudover har selskabets kapitalejer stillet sit tilgodehavende i selskabet som ansvarlig lånekapital, og har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor andre eksterne kreditorer, og har afgivet støtteerklæring.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Property & Restaurant Administration ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>469.092</b>	<b>1.169</b>
Personaleomkostninger		<u>-2.509.268</u>	<u>-1.937</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-2.040.176</b>	<b>-768</b>
Finansielle indtægter	2	-109	15
Finansielle omkostninger	3	<u>-2.002</u>	<u>-36</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.042.287</b>	<b>-789</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-2.042.287</u></b>	<b><u>-789</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		<u>-2.042.287</u>	<u>-789</u>
		<b><u>-2.042.287</u></b>	<b><u>-789</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		320.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>320.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	142
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>142</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>320.000</b>	<b>142</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		597.887	0
Periodeafgrænsningsposter		0	22
<b>Tilgodehavender</b>		<b>597.887</b>	<b>22</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>126.488</b>	<b>162</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>724.375</b>	<b>184</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.044.375</b>	<b>326</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>-5.153.033</u>	<u>-3.110</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>-5.073.033</b></u>	<u><b>-3.030</b></u>
Ansvarlig lånekapital		4.408.735	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.027
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>999</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>4.408.735</b></u>	<u><b>2.026</b></u>
Kreditinstitutter		0	81
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	25
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.093.325	439
Anden gæld		615.348	749
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>36</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.708.673</b></u>	<u><b>1.330</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>6.117.408</b></u>	<u><b>3.356</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.044.375</b></u>	<u><b>326</b></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	5		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovgivningens kapitaltabsregler.

Selskabets ledelse har sikret det nødvendige finansielle beredskab til at finansiere driften mindst frem til næste statusdag, idet selskabets aftaler med hovedleverandører udløser betydelige bonusaftaler til udbetaling i 2016.

Herudover har selskabets kapitalejer stillet sit tilgodehavende i selskabet som ansvarlig lånekapital, og har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor andre eksterne kreditorer, og har afgivet støtteerklæring.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	15
Andre finansielle indtægter	-109	0
	<u><b>-109</b></u>	<u><b>15</b></u>

### 3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	35
Andre finansielle omkostninger	2.002	1
	<u><b>2.002</b></u>	<u><b>36</b></u>

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-3.110.746	-3.030.746
Årets resultat	0	-2.042.287	-2.042.287
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>-5.153.033</b></u>	<u><b>-5.073.033</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Eventualposter mv.

#### **Udskudte skatteaktiver**

Der indregnes ikke udskudt skatteaktiv i årsregnskabet. Værdien af det ikke indregnede skatteaktiv på balancedagen udgør t.kr. 1.130.

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har i 2015 modtaget skatteansættelse fra SKAT om ændring af selskabets skattepligtige indkomst samt momstilsvar for indkomståret 2013, så den skattepligtige indkomst forøges med t.kr. 216. Skatteværdien heraf udgør ca. t.kr. 54. SKAT har endvidere foreslået ændringer til selskabets momstilsvar på t.kr. 54.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

#### **Andre eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakter med samlede forpligtelser for t.kr. 226 med en opsigelse på 6 måneder.