

Restaurant Torvehallerne ApS

CVR 33 96 18 39

Årsrapport for 2015

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. maj 2016



Dirigent: Stig Nørrung Bøger

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 01.01.15 - 31.12.15	8
Aktiver pr. 31.12.15	9
Passiver pr. 31.12.15	10
Noter til årsrapporten	11
Personaleomkostninger.....	11
Finansielle indtægter.....	11
Skat af årets resultat.....	11
Selskabskapital.....	11
Overført resultat.....	11
Hensættelse til udskudt skat.....	11
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	12
Kontraktlige forpligtelser.....	12
Eventualforpligtelser.....	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Torvehallerne ApS
Frederiksborggade 19
1360 København K

Hjemmeside: unmercato.dk
CVR-nr.: 33 96 18 39
Kommune: København
Stiftelsesdato: 5. oktober 2011
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Stig Nørrung Bøger
Andreas Taus Nielsen

Revisor

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter drift af en restaurant og en detailbutik.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Restaurant Torvehallerne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 18. maj 2016.

Direktion



Stig Nørrung Bøger



Andreas Taus Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurant Torvehallerne ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Torvehallerne ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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.

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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Århus, den 18. maj 2016

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab


Søren Aarup Iversen

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Torvehallerne ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Finansielle poster

Renteindtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, rentegodtgørelse og tillæg under acontoskatteordningen samt valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indregning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Note		2015 kr.	2014 tkr.
	Bruttofortjeneste.....	9.010.184	8.292
1	Personaleomkostninger.....	7.806.166	7.397
	Resultat før afskrivninger.....	1.204.019	895
	Afskrivninger.....	268.029	212
	Driftsresultat.....	935.990	682
2	Finansielle indtægter	5.705	4
	Finansielle omkostninger.....	19.372	9
	Resultat før skat.....	922.324	677
3	Skat af årets resultat.....	236.968	176
	Årets resultat.....	685.356	501
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	500.000	200
	Overført resultat.....	185.356	301
	I alt.....	685.356	501

Aktiver pr. 31.12.15

Note	31.12.15 kr.	31.12.14 tkr.
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Driftsmidler og inventar	290.291	272
Indretning af lejede lokaler.....	527.008	709
	817.298	981
Finansielle anlægsaktiver		
Udlån til tilknyttet virksomhed.....	1.207.127	0
	1.207.127	0
Anlægsaktiver i alt.....	2.024.425	981
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varelager	127.156	180
	127.156	180
Tilgodehavender		
Tilgodehavende fra salg	135.437	22
Andre tilgodehavender	139.783	525
Periodeafgrænsningsposter.....	42.345	52
	317.565	600
Likvide beholdninger	1.042.499	1.465
Omsætningsaktiver i alt	1.487.221	2.245
Aktiver i alt	3.511.646	3.226

Passiver pr. 31.12.15

Note	31.12.15 kr.	31.12.14 tkr.
Egenkapital		
4 Selskabskapital	80.000	80
5 Overført resultat.....	475.280	290
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	500.000	200
Egenkapital i alt.....	1.055.280	570
Hensættelser		
6 Hensættelse til udskudt skat	30.763	27
Hensættelser i alt	30.763	27
Gæld		
Kortfristet gæld		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	852.875	980
Selskabsskat.....	187.596	166
Anden gæld.....	1.385.132	1.482
	2.425.603	2.629
Gæld i alt	2.425.603	2.629
Passiver i alt	3.511.646	3.226
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Kontraktlige forpligtelser		
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

1 Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 tkr.
Gager og lønninger	7.397.557	6.921
Pensionsordninger	0	0
Andre omkostninger til social sikring	195.219	209
Øvrige personaleomkostninger	234.183	267
	7.826.959	7.397
Refusion af lønninger	-20.794	0
	7.806.166	7.397

2 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 5.000 renter til koncernforbundne selskaber.

3 Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 tkr.
Skat af årets resultat	233.596	166
Regulering af udskudt skat	3.372	10
	236.968	176

4 Selskabskapital	31.12.15 kr.	31.12.14 tkr.
Selskabskapital	80.000	80
	80.000	80

Selskabets anpartskapital består af 80.000 stk. af kr. 1.

5 Overført resultat	31.12.15 kr.	31.12.14 tkr.
Overført fra tidligere år	289.924	489
Årets resultat	685.356	501
Ekstraordinært udbytte	0	-500
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-500.000	-200
	475.280	290

6 Hensættelse til udskudt skat	31.12.15 kr.	31.12.14 tkr.
Udskudt skat primo	27.391	17
Årets regulering	3.372	10
	30.763	27

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for huslejeforpligtelser er der afgivet pant i inventar og goodwill.

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med en årlig husleje på min. tkr. 1.000. Huslejen er delvis omsætningsafhængig. Lejemålene kan opsiges med 6 mdr. varsel.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Nielsen & Bøger Holding ApS. Som sambeskattet selskab, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskat på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.