

Restaurationsselskabet af 26. januar 2012 K/S

Rosenborggade 15, 1130 København K

Årsrapport for

2023

CVR-nr. 34 35 22 08

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juli 2024.

Mikkel Primdal Kæregaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Noter
- 14 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Restaurationselskabet af 26. januar 2012 K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 15. juli 2024

Direktion

Mads Hylleholt Bøttger

Bestyrelse

Mikkel Primdal Kæregaard
formand

Morten Hansen

Mads Hylleholt Bøttger

Katia Knipschildt Østergaard
Neumann
Næstformand

Komplementar

Restaurationskomplementar-
selskabet af 26. januar 2012 ApS

Mads Hylleholt Bøttger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kommanditisterne i Restaurationsselskabet af 26. januar 2012 K/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 26. januar 2012 K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 15. juli 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurationsselskabet af 26. januar 2012 K/S Rosenborggade 15 1130 København K
	CVR-nr.: 34 35 22 08 Stiftet: 15. februar 2012 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
Bestyrelse	Mikkel Primdal Kæregaard, formand Morten Hansen Mads Hylleholt Bøttger Katia Knipschildt Østergaard Neumann, Næstformand
Direktion	Mads Hylleholt Bøttger
Komplementar	Restaurationsselskabet af 26. januar 2012 ApS
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Modervirksomhed	Mellemholdingselskabet af 26. april 2018 K/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10.696 t.kr. mod 10.681 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 636 t.kr. mod 1.263 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	10.695.804	10.680.897
2 Personaleomkostninger	-9.438.099	-8.814.240
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-622.579	-583.544
Driftsresultat	635.126	1.283.113
Andre finansielle indtægter	8.602	1.565
3 Øvrige finansielle omkostninger	-7.715	-22.178
Årets resultat	636.013	1.262.500
Forslag til resultatdisponering:		
Kommanditister	609.840	1.238.887
Komplementar	26.173	23.613
Disponeret i alt	636.013	1.262.500

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.765.280	2.980.134
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.765.280</u>	<u>2.980.134</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.765.280</u>	<u>2.980.134</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	490.698	346.754
	Varebeholdninger i alt	<u>490.698</u>	<u>346.754</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.772	104.223
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.013.074	0
	Andre tilgodehavender	319.002	349.603
	Periodeafgrænsningsposter	54.246	66.330
	Tilgodehavender i alt	<u>2.425.094</u>	<u>520.156</u>
	Likvide beholdninger	451.997	1.654.493
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.367.789</u>	<u>2.521.403</u>
	Aktiver i alt	<u>6.133.069</u>	<u>5.501.537</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
5	Kommanditkapital	2.800.000	2.800.000
	Ikke indbetalt kommanditkapital	-2.790.000	-2.790.000
	Komplementar	231.811	209.388
	Overført resultat	-1.586.478	-2.196.318
	Egenkapital i alt	<u>-1.344.667</u>	<u>-1.976.930</u>
Gældsforpligtelser			
	Ansvarlig lånekapital	0	226.037
6	Anden gæld	186.813	186.813
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>186.813</u>	<u>412.850</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.313.309	2.183.018
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.644.183	226.037
	Anden gæld	4.333.431	4.656.562
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.290.923</u>	<u>7.065.617</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.477.736</u>	<u>7.478.467</u>
	Passiver i alt	<u>6.133.069</u>	<u>5.501.537</u>
1	Særlige poster		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		
9	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Ikke indbetalt</u> <u>virksomhedskapital</u>	<u>Komplementar</u>	<u>Komman-</u> <u>ditister</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	2.800.000	-2.790.000	188.900	-3.435.205	-3.236.305
Henlagt af årets resultat	0	0	23.613	1.238.887	1.262.500
Bevægelse 1	0	0	-3.125	0	-3.125
Egenkapital 1. januar 2023	2.800.000	-2.790.000	209.388	-2.196.318	-1.976.930
Henlagt af årets resultat	0	0	26.173	609.840	636.013
Bevægelse 1	0	0	-3.750	0	-3.750
	2.800.000	-2.790.000	231.811	-1.586.478	-1.344.667

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Indtægter:		
Kompensation, Covid-19	350.000	944.480
	<u>350.000</u>	<u>944.480</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	350.000	944.480
Resultat af særlige poster netto	<u>350.000</u>	<u>944.480</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.462.260	7.654.683
Pensioner	702.751	867.077
Andre omkostninger til social sikring	273.088	292.480
	<u>9.438.099</u>	<u>8.814.240</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>25</u>	<u>20</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.715	22.178
	<u>7.715</u>	<u>22.178</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	10.634.776	10.328.918
Tilgang i årets løb	<u>318.125</u>	<u>305.858</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>10.952.901</u>	<u>10.634.776</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-7.654.642	-7.071.098
Årets afskrivninger	-622.579	-583.544
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>89.600</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-8.187.621</u>	<u>-7.654.642</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>2.765.280</u>	<u>2.980.134</u>
5. Kommanditkapital		
Kommanditkapitalen består af:		
A-kommanditanparter: 1.000.000 kr. heraf ej indbetalt 990.000 kr.		
B-kommanditanparter: 1.800.000 kr. heraf ej indbetalt 1.800.000 kr.		
6. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>186.813</u>	<u>186.813</u>
	<u>186.813</u>	<u>186.813</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>186.813</u>	<u>186.813</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut ialt, 0,0 mio. kr., samt søsterselskabers gæld til pengeinstitut i alt, 587 t.kr., har selskabet stillet ejerpantebrev på nominelt 2.200 t.kr. Ejerpantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.765</u>
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		t.kr.
Huslejeforpligtelse, uopsigelig 6 mdr.		<u>1.659</u>
Eventualforpligtelser i alt		<u>1.659</u>

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

9. Nærtstående parter
Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Dragsholm Slot P/S, Dragsholm Alle 2A, 4534 Hørve.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationselskabet af 26. januar 2012 K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10-15 år.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.