

# Restaurationen København A/S

Klaksvigsgade 9, 1. th., 2300 København S  
CVR-nr. 34 60 56 61

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 15.06.16

Rasmus Peter Rask  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Restaurationen Kjøbenhavn A/S  
c/o Peter Hejler  
Klaksvigsgade 9, 1. th.  
2300 København S  
Hjemsted: København  
CVR-nr.: 34 60 56 61

---

**Bestyrelse**

---

Helle Hejler Andersen, formand  
Rasmus Peter Rask  
Henrik Rask

---

**Direktion**

---

Rasmus Peter Rask

---

**Modervirksomhed**

---

Dronningens Tværgade 10 A/S, København

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Restaurationen København A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. juni 2016

### **Direktionen**

Rasmus Peter Rask

### **Bestyrelsen**

Helle Hejler Andersen  
Formand

Rasmus Peter Rask

Henrik Rask

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i Restaurationen København A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationen København A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. juni 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Nislev  
Statsaut. revisor

Morten Clement Skov  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive cafe og restauration og al virksomhed, som efter bestyrelsens skøn har forbindelse hermed.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -70.216 mod DKK -473.110 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.177.448.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende henset til, at selskabet havde ekstraordinære omkostninger og manglende indtjening i en periode i 2015 som følge af en brand, hvoraf de lidte tab kun delvist var forsikringsdækket.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	<b>2.441.709</b>	<b>1.584.408</b>
	<b>2.441.709</b>	<b>1.584.408</b>
1 Personalemkostninger	-2.417.468	-1.982.141
	<b>24.241</b>	<b>-397.733</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.443	0
	<b>6.798</b>	<b>-397.733</b>
Andre finansielle omkostninger	-77.014	-75.377
	<b>-77.014</b>	<b>-75.377</b>
	<b>-70.216</b>	<b>-473.110</b>
Skat af årets resultat	0	0
	<b>-70.216</b>	<b>-473.110</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-70.216	-473.110
	<b>-70.216</b>	<b>-473.110</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	153.334	0
2	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>153.334</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>153.334</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	42.491
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	100.998
	Andre tilgodehavender	58.568	109.648
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>58.568</b>	<b>253.137</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.590</b>	<b>50.776</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>60.158</b>	<b>303.913</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>213.492</b>	<b>303.913</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Ikke indbetalt selskabskapital og overkurs		-375.000	-375.000
Overført resultat		-2.302.448	-2.232.232
<b>3 Egenkapital i alt</b>		<b>-2.177.448</b>	<b>-2.107.232</b>
Gæld til kreditinstitutter		19.455	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.500	37.103
Gæld til tilknyttede virksomheder		331.752	0
Anden gæld		2.010.233	2.374.042
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.390.940</b>	<b>2.411.145</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.390.940</b>	<b>2.411.145</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>213.492</b>	<b>303.913</b>

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der fremkommer som følge af begivenheder eller forhold, der klart adskiller sig fra resultatet af selskabets ordinære drift, og som derfor ikke kan forventes at forekomme ofte eller regelmæssigt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Ikke indbetalt selskabskapital indregnes efter nettometoden, hvorefter den ikke indbetalte selskabskapital fratrækkes i selskabskapitalen. Et beløb svarende til den ikke indbetalte selskabskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke indbetalt selskabskapital".

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	2.358.305	1.936.823
Andre omkostninger til social sikring	26.910	21.780
Personaleomkostninger i øvrigt	32.253	23.538
I alt	2.417.468	1.982.141

### 2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	170.777
Kostpris pr. 31.12.15	170.777
Afskrivninger i året	17.443
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	17.443
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	153.334

### 3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Ikke indbetalt selskabskapital og overkurs	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	500.000	-375.000	-1.759.122
Forslag til resultatdisponering	0	0	-473.110
Saldo pr. 31.12.14	500.000	-375.000	-2.232.232

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	500.000	-375.000	-2.232.232
Forslag til resultatdisponering	0	0	-70.216
Saldo pr. 31.12.15	500.000	-375.000	-2.302.448

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014 DKK	02.07.12 31.12.13 DKK
Saldo, primo	500.000	0
Kapitalforhøjelse	0	500.000
Saldo, ultimo	500.000	500.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500.000	1