

REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
SMEDEHOLM 13 C, 1. TV. - 2730 HERLEV - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

**Restaurant 28 ApS
Istedgade 28
1650 København V**

CVR-nr. 34 61 95 65

Årsrapport 2015/2016
4. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/10 - 16

Dirigent:



Sacha Kristensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3-5
Resultatopgørelse for 2015/2016	6
Balance pr. 30. juni 2016	7-8
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10-12

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Restaurant 28 ApS, der udviser et resultat på kr. **1.555.762** og en egenkapital på kr. **4.656.991**, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

lede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

København, den 19. oktober 2016

Direktionen:



Sacha Kristensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i Restaurant 28 ApS.

Jeg har revideret årsregnskabet for Restaurant 28 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

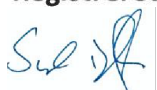
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, den 19. oktober 2016

Revisionsfirmaet Svend Dørffer
Registreret revisionsanpartsselskab



Svend Dørffer

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS SOM FØLGE AF ÆNDRET ÅRSREGNSKABSLOV

Udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover indregnes som egenkapital i stedet for, som tidligere, som gæld. Ændringen er sket idet årsregnskabsloven fremover kræver dette. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med tkr. 50. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålydende årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Indretning lejede lokaler	20%
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%

Anskaffelser under kr. 12.900 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.900.

Deposita:

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger:

Varelageret måles til laveste værdi af kostpris eller dagspris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti samt kassebeholdning.

Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealisationsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominal værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Noter	Side/nr.	2015/2016	2014/2015
	2-1	7.356.145	8.308.866
1	Personaleudgifter	<u>-5.265.627</u>	<u>-6.321.809</u>
		2.090.518	1.987.057
2	Afskrivninger	<u>-67.687</u>	<u>-14.820</u>
	Driftsresultat	2.022.831	1.972.237
	Finansieringsindtægter	4.152	17.962
	Finansieringsudgifter	<u>-26.474</u>	<u>-50</u>
	Resultat før skat	2.000.509	1.990.149
3	Skat af årets resultat	<u>-444.747</u>	<u>-468.035</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.555.762</u></u>	<u><u>1.522.114</u></u>
Der foreslås anvendt således:			
	Udloddet udbytte	50.600	49.900
	Overført til næste år	<u>1.505.162</u>	<u>1.472.214</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.555.762</u></u>	<u><u>1.522.114</u></u>

Side/nr. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2016	30.06.2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
		98.942	0
		228.964	207.477
		<u>228.964</u>	<u>207.477</u>
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>327.906</u>	<u>207.477</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
	Deposita	4-5	28.101
		<u>28.101</u>	<u>28.101</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>28.101</u>	<u>28.101</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>356.007</u>	<u>235.578</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
	Varelager	<u>155.695</u>	<u>148.030</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>155.695</u>	<u>148.030</u>
Tilgodehavender:			
	Debitorer	4-6	33.127
	Andre tilgodehavender	4-7	325.788
	Periodeafgrænsningsposter	<u>74.696</u>	<u>61.773</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>433.611</u>	<u>571.588</u>
	Likvide beholdninger	4-8	<u>5.383.920</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>5.973.226</u>	<u>8.347.919</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>6.329.233</u></u>	<u><u>8.583.497</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2016	30.06.2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		80.000	80.000
		4.526.391	3.021.229
		50.600	49.900
5	EGENKAPITAL I ALT	<u>4.656.991</u>	<u>3.151.129</u>
HENSÆTTELSER			
		10.920	6.965
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>10.920</u>	<u>6.965</u>
GÆLD			
Langfristet gæld:			
	5-9	312.792	461.070
6	Langfristet gæld i alt	<u>312.792</u>	<u>461.070</u>
Kortfristet gæld:			
		15.962	0
	5-10	64.000	518.616
	5-11	1.268.568	4.411.143
		0	34.574
	Kortfristet gæld i alt	<u>1.348.530</u>	<u>4.964.333</u>
	GÆLD I ALT	<u>1.661.322</u>	<u>5.425.403</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>6.329.233</u></u>	<u><u>8.583.497</u></u>
7	Ejerforhold		
8	Sikkerheder og pantsætninger		
9	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
10	Hovedaktivitet		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015/2016	2014/2015
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	1.555.762	1.522.114
Afskrivninger	67.687	14.820
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>3.955</u>	<u>6.965</u>
Selvfinansiering fra driften	1.627.404	1.543.899
Forskydning mellemregning anpartshaver	-34.574	34.574
Betalt udbytte	<u>-49.900</u>	<u>-49.200</u>
Selvfinansiering i alt	1.542.930	1.529.273
Ændring i:		
Varebeholdninger	-7.665	-18.365
Tilgodehavender	137.977	-506.076
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>-3.729.507</u>	<u>955.055</u>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	<u>-2.056.265</u>	<u>1.959.887</u>
INVESTERINGER		
Køb af materielle anlægsaktiver	-188.116	-222.297
Forskydning finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-28.101</u>
INVESTERINGER I ALT	<u>-188.116</u>	<u>-250.398</u>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER	-2.244.381	1.709.489
Likvide midler primo	<u>7.628.301</u>	<u>5.918.812</u>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	<u><u>5.383.920</u></u>	<u><u>7.628.301</u></u>

NOTER

Noter		2015/2016	2014/2015
1	PERSONALEUDGIFTER		
	Gager og lønninger	5.162.677	6.208.332
	Udgifter til social sikring	<u>102.950</u>	<u>113.477</u>
	PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>5.265.627</u></u>	<u><u>6.321.809</u></u>
2	AFSKRIVNINGER		
	Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	13.082	0
	Indretning lokaler	<u>54.605</u>	<u>14.820</u>
	AFSKRIVNINGER I ALT	<u><u>67.687</u></u>	<u><u>14.820</u></u>
3	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.		
	Skat af årets resultat specificeres således:		
	Hensat til betaling af skat	440.792	461.070
	Beregnet regulering af udskudt skat	<u>3.955</u>	<u>6.965</u>
		<u><u>444.747</u></u>	<u><u>468.035</u></u>
	Der er i regnskabsåret 2015/2016 betalt kr. 1.043.686 i selskabsskat.		
4	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	Driftsmateriel inventar og andre anlæg	Indretning lokaler
	Samlet anskaffelsessum primo	0	222.297
	Tilgang til kostpris	<u>112.024</u>	<u>76.092</u>
	Samlet anskaffelsessum ultimo	<u><u>112.024</u></u>	<u><u>298.389</u></u>
	Samlede afskrivninger primo	0	14.820
	Årets afskrivninger	<u>13.082</u>	<u>54.605</u>
	Samlede afskrivninger ultimo	<u><u>13.082</u></u>	<u><u>69.425</u></u>
	BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u><u>98.942</u></u>	<u><u>228.964</u></u>

NOTER

Noter	2015/2016	2014/2015
5 EGENKAPITAL		
Selskabskapitalen udgør kr. 80.000.		
Selskabets kapital sammensætter sig således:		
80.000 stk. kapitalandele á kr. 1	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabets egenkapital kan opgøres således:		
Egenkapital primo	3.151.129	1.629.015
Årets resultat	1.555.762	1.522.114
Udloddet udbytte	<u>-50.600</u>	<u>-49.900</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u>4.656.291</u>	<u>3.101.229</u>
6 LANGFRISTET GÆLD		
Af den i balancen anførte gæld på kr. forfalder kr. 0 senere end 5 år.	<u>312.792</u>	<u>461.070</u>
7 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
Sacha Julia Kristensen Abel Cathrines Gade 12, 1. tv. 1654 København V		
8 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		

NOTER**Noter****9 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSER****Eventualforpligtelser:**

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

Selskabet har indgået forpagtningskontrakt med en årlig forpagtning på kr. 480.000 med tillæg af 20% af omsætningen samt aktuel husleje. Forpagtningskontrakten kan opsiges med 1 måneds varsel.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på kr. 112.400. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

10 HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er drift af natklub.