



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

RESTAURATIONSELSKABET AF 21. MAJ 2013 APS

ASKHØJ 4, 2850 NÆRUM

ÅRSRAPPORT

1. JUNI 2018 - 31. MAJ 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. november 2019

Allan Bernhoft

CVR-NR. 35 25 43 66

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Restaurationsselskabet af 21. maj 2013 ApS Askhøj 4 2850 Nærum
	CVR-nr.: 35 25 43 66 Stiftet: 4. juni 2013 Hjemsted: Rudersdal Regnskabsår: 1. juni 2018 - 31. maj 2019
Direktion	Allan Bernhoft Karin Anni Bernhoft
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 for Restaurationselskabet af 21. maj 2013 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 6. november 2019

Direktion:

Allan Bernhoft

Karin Anni Bernhoft

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Restaurationsselskabet af 21. maj 2013 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 21. maj 2013 ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 6. november 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Pia Høtoft
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34470

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen forventer en forbedret indtjening i det kommende regnskabsår og har endnu ikke udtømt sine muligheder for finansiering, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

	Note	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	950.289	1.298
Personaleomkostninger.....	2	-4.255.969	-3.319
Af- og nedskrivninger.....		-258.546	-294
DRIFTSRESULTAT		-3.564.226	-2.315
Andre finansielle indtægter.....	3	269	0
Andre finansielle omkostninger.....	4	-258.045	-120
RESULTAT FØR SKAT		-3.822.002	-2.435
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-3.822.002	-2.435
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-3.822.002	-2.435
I ALT		-3.822.002	-2.435

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		1.171.875	1.566
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	1.171.875	1.566
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		914.321	2.241
Indretning af lejede lokaler.....		509.379	1.448
Materielle anlægsaktiver.....	6	1.423.700	3.689
Andre værdipapirer.....		0	700
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		724.142	700
Finansielle anlægsaktiver.....	7	724.142	1.400
ANLÆGSAKTIVER.....		3.319.717	6.655
Råvarer og hjælpematerialer.....		61.112	96
Varebeholdninger.....		61.112	96
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		97.328	109
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		272.835	217
Andre tilgodehavender.....		161.159	118
Periodeafgrænsningsposter.....		5.873	45
Tilgodehavender.....		537.195	489
Likvide beholdninger.....		25.000	497
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		623.307	1.082
AKTIVER.....		3.943.024	7.737

BALANCE 31. MAJ

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Selskabskapital.....		201.000	201
Øvrige reserver.....		7.125.000	7.125
Overført resultat.....		-11.234.938	-7.413
EGENKAPITAL.....	8	-3.908.938	-87
Gæld til pengeinstitutter.....		807.086	1.365
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		130.050	372
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		6.419.443	5.670
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		120.228	74
Anden gæld.....		300.155	343
Periodeafgrænsningsposter.....		75.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		7.851.962	7.824
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		7.851.962	7.824
PASSIVER.....		3.943.024	7.737
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Oplysning om usædvanlige forhold	11		

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet har afhændet to restauranter i regnskabsåret. Avancen udgør 801 tkr. som er indtægtsført under andre driftsindtægter.			
	2018/19	2017/18	
	kr.	tkr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 12 (2017/18: 10)			
Løn og gager.....	4.051.905	3.248	
Andre omkostninger til social sikring.....	99.565	68	
Andre personaleomkostninger.....	104.499	3	
	4.255.969	3.319	
Andre finansielle indtægter			3
Finansielle indtægter i øvrigt.....	269	0	
	269	0	
Andre finansielle omkostninger			4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	222.760	79	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	35.285	41	
	258.045	120	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juni 2018.....		1.750.000	
Afgang.....		-500.000	
Kostpris 31. maj 2019.....		1.250.000	
Afskrivninger 1. juni 2018.....		184.573	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-168.948	
Årets afskrivninger		62.500	
Afskrivninger 31. maj 2019.....		78.125	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019.....		1.171.875	

NOTER

			Note	
Materielle anlægsaktiver			6	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juni 2018.....	2.999.002	1.917.721		
Tilgang.....	24.660	21.641		
Afgang.....	-1.980.602	-1.398.559		
Kostpris 31. maj 2019.....	1.043.060	540.803		
Af- og nedskrivninger 1. juni 2018.....	757.881	470.003		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-781.936	-481.831		
Årets afskrivninger	152.794	43.252		
Af- og nedskrivninger 31. maj 2019.....	128.739	31.424		
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019.....	914.321	509.379		
Finansielle anlægsaktiver			7	
	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juni 2018.....	0	699.763		
Tilgang.....	0	32.000		
Afgang.....	0	-7.621		
Kostpris 31. maj 2019.....	0	724.142		
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019.....	0	724.142		
Egenkapital				8
	Selskabs- kapital	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2018.....	201.000	7.125.000	-7.412.936	-86.936
Forslag til resultatdisponering.....			-3.822.002	-3.822.002
Egenkapital 31. maj 2019.....	201.000	7.125.000	-11.234.938	-3.908.938

NOTER**Note****Eventualposter mv.****9****Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualposter mv. pr. statusdagen.

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 602 tkr. i opsigelsesperioden.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Kanica ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Oplysning om usædvanlige forhold**11**

Ledelsen forventer en forbedret indtjening i det kommende regnskabsår og har endnu ikke udtømt sine muligheder for finansiering, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Restaurationsselskabet af 21. maj 2013 ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill, lejerettigheder og andre rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10 år	0-14 %
Indretning af lejede lokaler.....	20 år	0-17 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden andelsbeviser, der ikke forventes afhændet. Disse måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.