

# **RESTAURATIONSSKABET AF 1. JULI 2013 ApS**

Plantagevej 53  
3460 Birkerød

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/05/2016**

---

**Peter Gade**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** RESTAURATIONSSKABET AF 1. JULI 2013 ApS  
Plantagevej 53  
3460 Birkerød

CVR-nr: 35397159  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Vestjysk Bank

**Revisor** AB-REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Englandsvej 358  
2770 Kastrup  
DK Danmark  
CVR-nr: 26624479  
P-enhed: 1009128049

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Restaurationsselskabet af 1. juli 2013 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

I henhold til generalforsamlingsbeslutning er selskabets årsrapport ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 31/05/2016

## Direktion

Peter Gade  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Restaurationsselskabet af 1.juli 2013 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 1. juli 2013 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Kastrup, 31/05/2016

Anni Foli

Registreret revisor

AB-REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 26624479

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende. Selskabet forventer en omsætnings fremgang i det kommende år, og et positivt slutresultat.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

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 ressourcer 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 en oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, 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 godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Inventar & driftsmidler	5 år lineært
Indretning af lejede lokaler	5 år lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter restaurantens beholdning af øl, vin, spiritus og madvarer til brug i restauranten. Varebeholdninger værdiansættes til kostpris ud fra FIFO-metoden. Der nedskrives for ukurans.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditstyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.



# Anvendt regnskabspraksis

## Balance

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med 23,50%, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning .....			3.602.736
Vareforbrug .....			-1.330.821
Andre eksterne omkostninger .....			-130.840
Ejendomsomkostninger .....			-649.938
Administrationsomkostninger .....			-200.186
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.535.947</b>	<b>1.290.951</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.636.076	
Lønninger .....			-1.574.385
Andre omkostninger til social sikring .....			-33.841
Andre personaleomkostninger .....			-10.865
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-150.627	-295.858
Andre driftsomkostninger .....			-95.114
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-250.756</b>	<b>-719.112</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	3
Øvrige finansielle omkostninger .....		-35.856	-38.429
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-286.612</b>	<b>-757.538</b>
Skat af årets resultat .....	2	-185.597	185.597
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-472.209</b>	<b>-571.941</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-472.209	-571.941
<b>I alt .....</b>		<b>-472.209</b>	<b>-571.941</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		38.428	51.961
Indretning af lejede lokaler .....		682.010	819.105
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>720.438</b>	<b>871.066</b>
Deposita .....		154.792	148.952
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>154.792</b>	<b>148.952</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>875.230</b>	<b>1.020.018</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		28.000	95.058
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>28.000</b>	<b>95.058</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		7.207	
Tilgodehavende skat .....			185.597
Andre tilgodehavender .....			92.554
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>7.207</b>	<b>278.151</b>
Likvide beholdninger .....		51.632	41.183
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>86.839</b>	<b>414.392</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>962.069</b>	<b>1.434.410</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-1.044.150	-571.941
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-964.150</b>	<b>-491.941</b>
Gæld til banker .....		321.430	583.587
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		191.506	35.849
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		520.680	273.449
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		892.603	1.033.466
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.926.219</b>	<b>1.926.351</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.926.219</b>	<b>1.926.351</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>962.069</b>	<b>1.434.410</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	1.578.924	-
Pensionsbidrag	0	-
Andre omkostninger til social sikring	57.152	-
<b>I alt</b>	<b>1.636.076</b>	-

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	-
Ændring af udskudt skat	185.597	-185.597
Regulering vedrørende tidligere år	0	-
<b>I alt</b>	<b>185.597</b>	<b>-185.597</b>