

RESTAURANT DANSK ApS

Torvet 26
8700 Horsens

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/03/2017

SØREN LYKKE JENSEN

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	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden RESTAURANT DANSK ApS
Torvet 26
8700 Horsens

Telefonnummer: 55558700

CVR-nr: 35512500
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor Q-revision aps
Sundvej 51
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for RESTAURANT DANSK APS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.9.2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1.10.15 -30.9.2016.

Horsens, den 31/03/2017

Direktion

Søren Lykke Jensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision fravælges for det kommende regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Restaurant Dansk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Dansk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Horsens, 31/03/2017

Steen Quorning
Registreret Revisor
Q-Revision ApS
CVR: 30276019

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurant drift og take away og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I forrige regnskabsår er der sket flytning til andre lokaler. Omsætningen har været stigende. Der er altid en stor usikkerhed forbundet med opstart et nyt sted og mange ukendte forhold. Ledelsen forventer fortsat at det nye lejemål bedre vil egne sig til formålet end det tidligere. Økonomisk blev det aflagte regnskab ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes evt. at skulle ske en ændring i konceptet for at der kan blive et rimeligt resultat for de kommende år.

Mht. likviditet forventer ledelsen, at selskabet kan låne tilstrækkelig kapital til den fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som året før, og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Indregning og måling

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. Ligeledes 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes 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 m.v.

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabsloven §32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst. Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

Udskudt skatteaktiver er medtaget til den forventede værdi.

Henset til ledelsens fremtidige forventninger, og pga. de usikkerheder som er omtalt i noterne sættes udskudt skatteaktiv pt. til 0 kr.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Der er ikke aktiveret goodwill eller anskaffet goodwill.

Materielle anlægsaktiver

Anlæg medtaget til kostpris og afskrives liniær over forventet levetid.

Selskabet har flyttet en del aktiver fra gammel lejemål med til nyt lejemål.

Der er endvidere stillet driftsmidler mm. tilrådighed af Søren og David i/s, cvr.nr. 35303030.

Forventet levetid:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Driftsmidler, maskiner mm. 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse føres under resultatopgørelsen under posten "afskrivninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi).

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseres, enten ved udligning af 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.

Pt. er udskudt skatteaktiv værdiansat til 0 tkr. Da det er uvist hvor hurtigt dette evt. kan anvendes eller om det bliver aktuel at anvende med den nuværende ejerstruktur.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		477.313	229.259
Personaleomkostninger	1	-562.695	-259.756
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-20.720	-38.195
Resultat af ordinær primær drift		-106.102	-68.692
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-6.014	-5.073
Ordinært resultat før skat		-112.116	-73.765
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-112.116	-73.765
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-112.116	-73.765
I alt		-112.116	-73.765

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.324	32.905
Indretning af lejede lokaler		40.556	48.587
Materielle anlægsaktiver i alt		65.880	81.492
Anlægsaktiver i alt		65.880	81.492
Råvarer og hjælpematerialer		17.600	19.600
Varebeholdninger i alt		17.600	19.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.123	5.684
Andre tilgodehavender		4.230	0
Periodeafgrænsningsposter		2.551	13.647
Tilgodehavender i alt		9.904	19.331
Likvide beholdninger		24.234	17.215
Omsætningsaktiver i alt		51.738	56.146
Aktiver i alt		117.618	137.638

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-343.861	-231.744
Egenkapital i alt	2	-263.861	-151.744
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		90.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		90.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.849	127.006
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		100.107	53.430
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		131.523	108.946
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		291.479	289.382
Gældsforpligtelser i alt		381.479	289.382
Passiver i alt		117.618	137.638

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	597.522	243.502
Løntilskud	-61.591	0
ATP bidrag	5.779	2.580
Kørselsgodtgørelse	0	7.009
Andre omkostninger (personaleudgifter m.m.)	20.985	6.665
	562.695	259.757

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital		Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	-231.744	0	-151.744
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-112.116	0	-112.116
Egenkapital ultimo	80.000	0	-343.861	0	-263.861

Selskabskapitalen er uændret siden stiftelse af selskabet.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen.

Selskabets første tre regnskabsår har været turbulente, og det måtte konstateres, at det blev nødvendigt at flytte til andre lokaler. Dette skete medio marts 2015. Ledelsen forventer fortsat at det nye lejemål bedre vil egne sig til virksomhedens formål. Ledelsen forventer at kunne vækste og dermed på længere sigt bringe balance i resultatet.

Der er dog en vis usikkerhed forbundet med budgetter og forecast, hvorfor ledelsen finder det naturligt at omtale denne usikkerhed omkring fortsat drift.

Ledelsen forventer, at selskabet kan låne den nødvendige kapital til at sikre den fortsatte likviditet til driften af selskabet.

Der har været lidt personale udskiftninger efter regnskabsårets udløb. Dette sammen med andre faktorer gør, at ledelsen overvejer at sælge virksomheden eller drifte på anden vis til udløb af nuværende lejekontraktperiode. Resultatet for 4.kvt. 2016 var positivt, mens resultat for 1.kvt. 2017 forventes at blive negativt.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for huslejeforpligtelse iht. fremlejekontrakt med S&D i/s, cvr nr. 35303030.
Den samlede huslejeforpligtelse kan opgøres til 587 tkr.

Der er stillet driftsmidler mm. til rådighed af Søren og David i/s, cvr nr. 35303030, samt mindre pyntegenstande mm. fra 3.mand.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pt. ingen.