

**Restaurant Uformel ApS**

**Studiestræde 69**

**1554 København V**

**CVR-nr. 35 80 79 34**

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling, den 14. november 2016



**Dirigent**

Martin Iuel-Brockdorff Bek

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Vi har dags dato udarbejdet den skattemæssige indkomstopgørelse for indkomståret 2016 for Restaurant Uformel ApS samt noter og specifikationer til årsregnskabet for 2015/16.

Selskabets opgørelse af den skattepligtige indkomst og specifikationer er baseret på den aflagte årsrapport for regnskabsåret 2015/16. Den skattepligtige indkomst er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning, og omfatter efter vores opfattelse samtlige skattepligtige indtægter og fradragsberettigede omkostninger.

København V, den 14. november 2016

### **Direktionen**



Martin Tuel-Brockdorff Bek



Frederik Alexander Rudkjøbing

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Restaurant Uformel ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant Uformel ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den. 14. november 2016

### **2talRevision**

Registreret Revisionsfirma

Cyr. Nr. 29 09 13 31

Morten Thornberg

Registreret revisor

## **2talRevision**

### **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Restaurant Uformel ApS  
Studivestryede 69  
1554 København V

CVR-nr.	35 80 79 34
Stiftelsesdato:	14. marts 2014
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

### **Direktion**

Martin Iuel-Brockdorff Bek  
Frederik Alexander Rudkjøbing

### **Revisor**

2talRevision Registreret Revisionsfirma  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 14. november 2016 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurant samt hermed beslægtet virksomhed.

#### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, som udviser et overskud på 1.572 t.kr., lever op til direktionens forventning og anses som tilfredsstillende.

#### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>9.505.858</b>	<b>12.591.663</b>
1 Personaleomkostninger	-7.075.908	-7.907.281
Afskrivninger	<u>-374.588</u>	<u>-537.203</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>2.055.362</b>	<b>4.147.179</b>
Finansielle indtægter	0	14.835
Finansielle omkostninger	<u>-17.962</u>	<u>-141.688</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.037.400</b>	<b>4.020.326</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-465.642</u>	<u>-1.094.250</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>1.571.758</u></b>	<b><u>2.926.076</u></b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	1.200.000	
Overført resultat til næste år	<u>371.758</u>	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>1.571.758</u></b>	



## Balance pr. 30. juni

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	1.150.325	1.294.325
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>694.765</u>	<u>925.353</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.845.090</u></b>	<b><u>2.219.678</u></b>
Deposita	<u>1.916</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.916</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.847.006</u></b>	<b><u>2.219.678</u></b>
Handelsvarer	<u>788.792</u>	<u>600.354</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>788.792</u></b>	<b><u>600.354</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	272.140	319.237
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	399.013	2.105.891
Andre tilgodehavender	7.000	64.961
Periodeafgrænsningsposter	<u>86.200</u>	<u>19.938</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>764.353</u></b>	<b><u>2.510.027</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>1.257.264</u></b>	<b><u>790.584</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.810.409</u></b>	<b><u>3.900.965</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>4.657.415</u></b>	<b><u>6.120.643</u></b>

## Balance pr. 30. juni

## Passiver

<u>Note</u>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	<u>1.271.758</u>	<u>900.000</u>
<b>4 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.371.758</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>
Hensættelser til udskudt skat	<u>10.131</u>	<u>13.342</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>10.131</u></b>	<b><u>13.342</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>468.853</u>	<u>1.120.999</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>468.853</u></b>	<b><u>1.120.999</u></b>
Gæld til pengeinstitut	0	300
Leverandører af varer og tjenesteydelser	639.291	775.392
Gæld til tilknyttede virksomheder	79.841	27.874
Anden gæld	718.664	956.771
Periodeafgrænsningsposter	168.877	199.889
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>1.200.000</u>	<u>2.026.076</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.806.673</u></b>	<b><u>3.986.302</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>3.275.526</u></b>	<b><u>5.107.301</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>4.657.415</u></b>	<b><u>6.120.643</u></b>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	6.405.067	7.335.983
Pensioner	469.814	385.383
Andre omkostninger til social sikring	150.635	130.365
Andre personaleomkostninger	50.392	55.550
	<b>7.075.908</b>	<b>7.907.281</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<b>24</b>	<b>25</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	468.853	1.077.869
Årets regulering af udskudt skat	-3.211	13.342
Sambeskatningsfordeling	0	3.039
	<b>465.642</b>	<b>1.094.250</b>
	<b>Indretning lejede lokaler</b>	<b>Driftsmate- riel og inventar</b>
	kr.	kr.
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.438.139	1.318.742
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.438.139</b>	<b>1.318.742</b>
Afskrivninger primo	-143.814	-393.389
Årets afskrivninger	-144.000	-230.588
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-287.814</b>	<b>-623.977</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.150.325</b>	<b>694.765</b>

## Noter

	<b>Primo</b>	<b>Resultat- dispo-nering</b>	<b>I alt</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>4 Egenkapitalopgørelse</b>			
Virksomhedskapital	100.000	0	100.000
Overført resultat	<u>900.000</u>	<u>371.758</u>	<u>1.271.758</u>
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>371.758</u></b>	<b><u>1.371.758</u></b>

### Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

	<b>Virksomheds- kapital</b>
	<u>100.000</u>
Kapital ved stiftelse d. 14. marts 2014	<u>100.000</u>
<b>Ultimo</b>	<b><u>100.000</u></b>

Virksomhedskapitalen består af 100.000 anparter á nom. 1 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Formel Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har tinglyst virksomhedspant i virksomhedens aktiver med nom. DKK 1.500.000.

Selskabet har i forbindelse med indgåelse af lejemål stillet en bankgaranti på DKK 487.500 over for ejendomsadministrationsselskabet.

#### Sikkerhedsstillelser m.m.:

Selskabet har til fordel for søsterselskaberne Formel B af 2003 ApS og Restaurant Sletten ApS afgivet selvskyldnerkaution på DKK 2.500.000 for mellemværende med pengeinstitut. Gæld til pengeinstitut udgør pr. 30. juni 2016 i alt 0 kr.

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Uformel ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

#### Generelt om indregning og måling

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 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.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af direkte omkostninger i forbindelse med omsætningen samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af salg af restaurationsydelser, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Indretning af lejede lokaler, 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 -5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## 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 et 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 kreditrisikostyringspolitik. 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Egenkapital – udbytte

Selskabet indregner i medfør af Årsregnskabslovens §48 foreslået udbytte for regnskabsåret som en gældsforpligtelse på balancedagen.



# Anvendt regnskabspraksis

## Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.