

## **Restorationsselskabet Mmoks ApS**

**Kongensgade 65**

**5000 Odense C**

**CVR-nummer 36 03 58 03**

### **Årsrapport**

**1. januar 2016 - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
Den 30. maj 2017

---

Charlotte Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Restaurationsselskabet Mmoks ApS  
Kongensgade 65  
5000 Odense C

Hjemstedskommune: Odense  
CVR-nummer: 36 03 58 03  
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

### Direktion

Charlotte Nielsen

### Pengeinstitut

BankNordik

### Revisor

Dansk Revision Svendborg  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Norgesvej 2  
5700 Svendborg

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Restaurationsselskabet Mmoks ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, 30. Maj 2017

**Direktionen:**

Charlotte Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Restaurationsselskabet Mmoks ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet Mmoks ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Svendborg, 24. maj 2017

### Dansk Revision Svendborg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 33057989

Jørn Skaarup Christiansen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været drift af restaurant og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, som følge af negative driftsresultater. Ledelsen forventer at kunne fortsætte driften, og reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening. Det er ledelsens vurdering, at der ikke er going-concern problemer. Der henvises til noterne.

Note	<b>Resultatopgørelse</b>	2016 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.438.947</b>	<b>697</b>
1	Personaleomkostninger	-2.394.706	-1.660
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-33.684	-16
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>10.557</b>	<b>-980</b>
	Finansielle omkostninger	-57.355	-26
	<b>Årets resultat</b>	<b>-46.798</b>	<b>-1.005</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	-46.798	-1.005
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-46.798</b>	<b>-1.005</b>

Note	Balance	2016 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
	Indretning af lejede lokaler	101.672	81
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	125.241	127
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>226.913</b>	<b>208</b>
	Deposita	1.260	1
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.260</b>	<b>1</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>228.173</b>	<b>209</b>
	Varebeholdning	15.000	16
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>15.000</b>	<b>16</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	193.485	19
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	22.574	0
	Andre tilgodehavender	18.472	60
	Periodeafgrænsningsposter	69.075	22
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>303.606</b>	<b>101</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>167.749</b>	<b>129</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>486.355</b>	<b>246</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>714.528</b>	<b>455</b>



Note	Balance	2016 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	-1.052.290	-1.005
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.002.290</b>	<b>-955</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	306.918	228
	Gæld til tilknyttede virksomheder	648.663	801
	Anden gæld	761.237	381
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.716.818</b>	<b>1.411</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.716.818</b>	<b>1.411</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>714.528</b>	<b>455</b>
3	Usikkerhed om going concern		
4	Eventualforpligtelser		
5	Kontraktlige forpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2016	2014/15
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

**1 Personaleomkostninger**

Løn og gager	2.295.545	1.602
Pensioner	8.856	12
Andre omkostninger til social sikring	52.423	31
Øvrige personaleomkostninger	37.882	16
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.394.706</b>	<b>1.660</b>
Gennemsnitlige antal beskæftigede	6	6

**2 Egenkapital**

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	-1.005	-955
Årets resultat	0	-47	-47
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50</b>	<b>-1.052</b>	<b>-1.002</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

**3 Usikkerhed om going concern**

Direktionen har i forbindelse med regnskabsafleggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going-concern forudsætningen lægges til grund.

Selskabets egenkapital udgør TDKK -1.002 hvorved hele virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening. Ledelsen stiller den nødvendige likviditet til rådighed.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2017.

**4 Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Ejendomsselskabet Mmoks ApS for danske selskabs-skatte og kildeskatte på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabs-skatte og kildeskatte inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

	2016	2014/15
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**5 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:  
Restløbetid i 5 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 28, i alt TDKK 140.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages i henhold til overgangsbekendtgørelsens § 4 alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal for tidligere år.

### Korrektion vedrørende tidligere år:

Følgende fejl vedrørende tidligere år er korrigeret i årsrapporten for 2016.

Der har været fejl i indregningen af ekstra ordinær leasingydelse i 2014/2015. Den ekstra ordinære leasingydelse har været indregnet som deposita med kr. 174.400. Fejlen er korrigeret i sammenligningstillene 2014/2015 og har medført en reducere af balancesummen med kr. 174.400. Korrektionen påvirker resultatet negativt for regnskabsåret 2014/2015.

Korrektionen påvirker ikke udskudt skat, da den ikke er afsat i regnskabet.

Den samlede påvirkning på egenkapitalen pr. 31/12-2015 er kr. 174.400 i negativ retning.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### 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 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 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 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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0-12,5%

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitut.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Charlotte Nielsen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-428421239521

IP: 94.66.56.95

2017-06-02 05:11:46Z

NEM ID 

## Charlotte Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-428421239521

IP: 94.66.56.95

2017-06-02 05:11:46Z

NEM ID 

## Jørn Skaarup Christiansen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:33057989-RID:1280756540141

IP: 188.120.68.54

2017-06-02 06:08:03Z

NEM ID 

## Charlotte Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-428421239521

IP: 94.66.56.95

2017-06-02 06:26:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YUEFN-0FEHX-LEF6J-TCYJI-KNBHM-V6JQ4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>