

Restaurationselskabet Anno 2015 ApS

Lundekrog 1
3210 Vejby
CVR-nr. 36477369

Årsrapport 01.01.2017 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2017

Dirigent

Navn: Anders Buhl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Restaurationsselskabet Anno 2015 ApS
Lundekrog 1
3210 Vejby

CVR-nr.: 36477369
Hjemsted: Gribskov
Regnskabsår: 01.01.2017 - 30.06.2017

Direktion

Anders Buhl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.06.2017 for Restaurationsselskabet Anno 2015 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvildeleje, den 22.12.2017

Direktion

Anders Buhl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurationsselskabet Anno 2015 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurationsselskabet Anno 2015 ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af momslovens bestemmelser

Selskabet har i årets løb indsendt urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momslovens bestemmelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 22.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er, at drive restauration.

Der er i regnskabsåret sket et fuldstændigt salg af restuarationsvirksomheden, hvorefter selskabet pt. henligger uden aktivitet

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2017 realiseret et overskud på 1.113 t.kr., hvilket er tilfredsstillende.

Salget af selskabets aktiviteter er sket via pantebreve, som i årsregnskabet er indregnet under "Andre tilgodehavender". Pantebrevene afdrages over de kommende 10 år.

Selskabet har et midlertidig likviditetsbehov i det kommende år, hvilket forventes finansieret gennem moderselskabet, Key 1 Holding ApS. Key 1 Holding ApS har således afgivet støtteerklæring i perioden frem til 1. juli 2018.

Selskabet vurderes efter 1. juli 2018 i takt med afdrag på pantebrevene forfalder, at have tilstrækkelig likviditet til, at finansiere forpligtelserne på egen hånd.

Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsen har derudover med henblik på, at imødekomme koncernens sæsonudving i aktiviteterne besluttet, at omlægge regnskabsåret til perioden 1. juli – 30. juni. Den tidligere regnskabsperiode løb fra 1. januar – 31. december. Indeværende regnskabsår omfatter således perioden 1. januar – 30. juni 2017.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		560.126	1.669.862
Personaleomkostninger	2	(51.941)	(2.713.247)
Af- og nedskrivninger	3	<u>1.028.416</u>	<u>(33.772)</u>
Driftsresultat		1.536.601	(1.077.157)
Andre finansielle indtægter	4	38.577	5.110
Andre finansielle omkostninger		<u>(147.335)</u>	<u>(106.687)</u>
Resultat før skat		1.427.843	(1.178.734)
Skat af årets resultat	5	<u>(315.000)</u>	<u>257.000</u>
Årets resultat		<u>1.112.843</u>	<u>(921.734)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.112.843</u>	<u>(921.734)</u>
		<u>1.112.843</u>	<u>(921.734)</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	181.584
Materielle anlægsaktiver	6	0	181.584
Deposita		0	145.338
Finansielle anlægsaktiver		0	145.338
Anlægsaktiver		0	326.922
Råvarer og hjælpematerialer		0	307.570
Varebeholdninger		0	307.570
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	173.548
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		338.436	592.565
Udskudt skat		0	252.000
Andre tilgodehavender	7	1.487.202	31.700
Tilgodehavender		1.825.638	1.049.813
Likvide beholdninger		42	429
Omsætningsaktiver		1.825.680	1.357.812
Aktiver		1.825.680	1.684.734

Balance pr. 30.06.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		324.763	(788.080)
Egenkapital		404.763	(708.080)
Skyldige sambeskatningsbidrag		63.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		63.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		418.250	961.287
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.847	0
Anden gæld		935.820	1.431.527
Kortfristede gældsforpligtelser		1.357.917	2.392.814
Gældsforpligtelser		1.420.917	2.392.814
Passiver		1.825.680	1.684.734
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(788.080)	(708.080)
Årets resultat	0	1.112.843	1.112.843
Egenkapital ultimo	80.000	324.763	404.763

Noter

1. Going concern

Salget af selskabets aktiviteter er sket via pantebreve, som i årsregnskabet er indregnet under "Andre tilgodehavender". Pantebrevene afdrages over de kommende 10 år.

Selskabet har et midlertidig likviditetsbehov i det kommende år, hvilket forventes finansieret gennem moderselskabet, Key 1 Holding ApS. Key 1 Holding ApS har således afgivet støtteerklæring i perioden frem til 1. juli 2018.

Selskabet vurderes efter 1. juli 2018 i takt med afdrag på pantebrevene forfalder, at have tilstrækkelig likviditet til, at finansiere forpligtelserne på egen hånd.

Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	51.941	2.694.763
Andre omkostninger til social sikring	0	18.484
	51.941	2.713.247
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	6

	2017	2016
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	14.833	33.772
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(1.043.249)	0
	(1.028.416)	33.772

	2017	2016
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.495	0
Renteindtægter i øvrigt	30.082	5.110
	38.577	5.110

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	63.000	0
Ændring af udskudt skat	252.000	(257.000)
	315.000	(257.000)
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		222.499
Afgange		(222.499)
Kostpris ultimo		0
Af- og nedskrivninger primo		(40.915)
Årets afskrivninger		(14.833)
Tilbageførsel ved afgang		55.748
Af- og nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
	2017	2016
	kr.	kr.
7. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	1.487.202	31.700
	1.487.202	31.700
Af øvrige tilgodehavender forfalder 1.148 t.kr. først til betaling efter 30. juni 2018.		
	2017	2016
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	0	89.028

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Key 1 Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 05.01.2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 05.01.2015 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Ledelsen har med henblik på, at imødekomme koncernens sæsonudving i aktiviteterne besluttet, at omlægge regnskabsåret til perioden 1. juli – 30. juni. Den tidligere regnskabsperiode løb fra 1. januar – 31. december. Indeværende regnskabsår omfatter således perioden 1. januar – 30. juni 2017.

Da indeværende regnskabsår således omfatter en periode på 6 måneder mod sammenligningsårets 12 måneder er der sammenligningstallene ikke direkte sammenlignelig med indeværende års tal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest, samt gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med dets danske modervirksomhed og dennes øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Restværdier og brugstider revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.