

Køkkenhotel af 01022015 ApS

**Østbanegade 103
2100 København Ø**

CVR-nr. 36 50 57 88

Årsrapport for året 2015/2016

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14. december 2016

Dirigent Moten Køster

Indholdsfortegnelse:

Selskabsoplysninger	2
<hr/>	
Ledelsespåtegning	3
<hr/>	
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
<hr/>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
<hr/>	
Resultatopgørelse	9
<hr/>	
Balance pr. 30. juni 2016 - aktiver	10
<hr/>	
Balance pr. 30. juni 2016 - passiver	11
<hr/>	
Noter	12 - 14
<hr/>	

Selskabsoplysninger

Hovedaktivitet: Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.
Der har ikke været nogen særlig aktivitet i perioden 1/2-31/8 2015, men pr. 1. september 2015 overtog selskabet en restaurant, hvorfor der kun ligger restaurantdrift i 10 måneder i indeværende regnskabsperiode.

Regnskabsperiode: 1. februar 2015 - 30. juni 2016

Hovedkontor: Østbanegade 103
2100 København Ø
Telefon: +45 35 26 42 01

CVR-nr.: 36 50 57 88

Restaurant: No 1 Aarhusgade
Østbanegade 103
2100 København Ø
Telefon: +45 35 26 42 01

Direktion: Morten Køster

Bank: Jyske Bank

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for Køkkenhotel af 01022015 ApS for 2015/2016.

Årsrapporten, der er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. december 2016

I direktionen:

Morten Køster

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Køkkenhotel af 01022015 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Køkkenhotel af 01022015 ApS for regnskabsåret 2015/2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelagre, da der pr. statusdagen ikke forelå nogen ajourførte lagerlister pr. statusdagen, hvorfor vi tager forbehold for tilstedeværelse, værdiansættelsen og eventuel indvirkning på årets resultat.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forbehold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 8, hvori ledelsen blandt andet redegør for væsentlig usikkerhed omkring selskabets finansielle situation, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften, og de forudsætninger som er lagt til grund for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 9. Det fremgår heraf, at der er en usikkerhed forbundet med målingen af det udskudte skatteaktiv, idet en anvendelse heraf afhænger af, at selskabet kan opretholde en positiv drift i fremtiden.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke foretaget korrekt indberetning og indeholdelse af af A-skat og AM bidrag for tkr. 14. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke overholdt bogføringsloven i realation til dokumentation på visse småomkostninger. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Hørsholm, den 14. december 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen
Registreret revisor

2105re2015/2016

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

RESULTATOPGØRELSE:

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

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.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, garantiprovisioner samt amortiserede låneomkostninger.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

BALANCEN:

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og med tillæg af akkumulerede opskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede økonomiske brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Varebeholdninger:

Råvarer og hjælpematerialer mv. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Tilgodehavender:

Der foretages en individuel vurdering af tilgodehavender og nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. februar 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/2016
Bruttofortjeneste	1.818.075
1 Personaleomkostninger	2.579.639
2 Afskrivninger	12.330
	-773.894
Resultat før finansielle poster	-773.894
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	14.261
	-788.155
Ordinært resultat før skat	-788.155
3 Skat af årets resultat	-156.600
	-631.555
ÅRETS RESULTAT	-631.555
 Forslag til resultatdisponering	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført til næste år	-631.555
	-631.555
	-631.555

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/2016
AKTIVER:	
Indretning af lejede lokaler	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.652
	61.652
4 Materielle anlægsaktiver	
Andre tilgodehavender	218.311
	218.311
Finansielle anlægsaktiver	
	279.963
ANLÆGSAKTIVER I ALT	
Varelager	172.755
	172.755
Varebeholdninger	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.619
Andre tilgodehavender	162.073
Periodeafgrænsningsposter	2.632
	238.324
Tilgodehavender	
	117.160
Likvide beholdninger	
	528.239
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	
	808.202
AKTIVER I ALT	
	808.202

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/2016
PASSIVER:	
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-631.555
	-581.555
5 EGENKAPITAL I ALT	-581.555
Hensættelse til udskudt skat	0
	0
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	491.655
Anden gæld	898.102
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
	1.389.757
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	1.389.757
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.389.757
PASSIVER I ALT	808.202

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualforpligtelser

8 Usikkerhed om going concern

Noter

	2015/2016	
1. Personalemkostninger:		
Lønninger, gager og vederlag	2.521.201	
Pensioner	42.302	
Sociale udgifter	16.136	
	2.579.639	
2. Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	0	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.330	
	12.330	
3. Skat af årets resultat:		
Skat af årets resultat fremkommer således:		
Skat af skattepligtig indkomst	0	
Sambeskatningsbidrag	0	
Regulering af udskudt skat	-156.600	
	-156.600	
4. Materielle anlægsaktiver:		
	Indretning af lejede lok.	Andre an- læg mv.
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang	0	73.982
Afgang	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	0	73.982
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	0	12.330
Samlede afskrivninger ultimo	0	12.330
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	61.652

Noter**5. Egenkapital:**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Egen- kapital i alt
Saldo primo	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-631.555	-631.555
Saldo ultimo	50.000	-631.555	-581.555

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Der er inge pantsætninger eller andre sikkerhedsstillelser.

7. Eventualforpligtelser:

Der er ingen eventualforpligtelser.

8. Usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på, at kapitalen er tabt og har iværksat en plan for reetablering af kapitalen ved egenindtjening i de kommende år.

En væsentlig forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften er, at selskabet opnår en positiv drift og kan forsætte sine kreditter hos sine leverandører.

Ledelsen vurderer det som overvejende sandsynligt, at selskabet kunne opretholde selskabets nuværende kreditfaciliteter og/eller opnå en akkordering af en del af selskabets gældsforpligtelse, hvorfor selskabets likviditetsberedskab vurderes tilstrækkelig og årsregnskabet aflægges som følge heraf i overensstemmelse med forudsætning om fortsat drift.

Ovennævnte forhold indikerer dog, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

- 9.** Der er en usikkerhed forbundet med målingen af det udskudte skatteaktiv, der er indregnet med kr. 156600 under finansielle anlægsaktiver, idet en anvendelse heraf afhænger af, at selskabet kan opnå en væsentlig positiv drift i fremtiden.