

# **Køkkenhotel af 01022015 ApS**

**Østbanegade 103  
2100 København Ø**

**CVR-nr. 36 50 57 88**

---

**Årsrapport for året 2016/2017**

---

**(2. regnskabsår)**

---

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 16. oktober 2017

---

Dirigent Moten Køster

**Indholdsfortegnelse:**

Selskabsoplysninger	2
<hr/>	
Ledelsespåtegning	3
<hr/>	
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<hr/>	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
<hr/>	
Resultatopgørelse	8
<hr/>	
Balance pr. 30. juni 2017 - aktiver	9
<hr/>	
Balance pr. 30. juni 2017 - passiver	10
<hr/>	
Noter	11 - 13
<hr/>	

---

## Selskabsoplysninger

---

**Hovedaktivitet:** Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

---

**Regnskabsperiode:** 1. juli 2016 - 30. juni 2017

---

**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 2016/2017.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg 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 min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. oktober 2017

**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 den daglige ledelse i Køkkenhotel af 01022015 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Køkkenhotel af 01022015 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 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.

Hørsholm, den 16. oktober 2017

### **JWS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen  
Registreret revisor

2105re2016/2017

---

## 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. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.103.245</b>	<b>1.818.075</b>
1 Personaleomkostninger	1.461.090	2.579.639
2 Afskrivninger	0	12.330
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>642.155</b>	<b>-773.894</b>
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	24.415	14.261
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>617.740</b>	<b>-788.155</b>
3 Skat af årets resultat	156.600	-156.600
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>461.140</b>	<b>-631.555</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	461.140	-631.555
	<b>461.140</b>	<b>-631.555</b>

## Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
<b>AKTIVER:</b>		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	61.652
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>61.652</b>
Andre tilgodehavender	0	218.311
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>218.311</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>279.963</b>
Varelager	0	172.755
<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>172.755</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.134	73.619
Andre tilgodehavender	424.922	162.073
Periodeafgrænsningsposter	0	2.632
<b>Tilgodehavender</b>	<b>456.056</b>	<b>238.324</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>67.131</b>	<b>117.160</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>523.187</b>	<b>528.239</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>523.187</b>	<b>808.202</b>

## Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
<b>PASSIVER:</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-170.415	-631.555
<b>5 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-120.415</b>	<b>-581.555</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	202.471	491.655
Anden gæld	441.131	898.102
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>643.602</b>	<b>1.389.757</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>643.602</b>	<b>1.389.757</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>523.187</b>	<b>808.202</b>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualforpligtelser

8 Usikkerhed om going concern

**Noter**

	2016/2017	2015/2016
<b>1. Personalemkostninger:</b>		
Lønninger, gager og vederlag	1.373.189	2.521.201
Pensioner	45.468	42.302
Sociale udgifter	42.433	16.136
	<b>1.461.090</b>	<b>2.579.639</b>
Det gennemsnitlige antal beskæftigede medarbejdere	9	9
<b>2. Afskrivninger:</b>		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-12.330	12.330
	<b>-12.330</b>	<b>12.330</b>
<b>3. Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets resultat fremkommer således:		
Skat af skattepligtig indkomst	0	0
Sambeskatningsbidrag	0	0
Regulering af udskudt skat	156.600	-156.600
	<b>156.600</b>	<b>-156.600</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver:</b>		
	Indretning af lejede lok.	Andre an- læg mv.
Anskaffelsessum primo	0	73.982
Tilgang	0	0
Afgang	0	-73.982
<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Afskrivninger primo	0	12.330
Afskrivninger på afgang	0	-12.330
<b>Samlede afskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Noter****5. Egenkapital:**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Egen- kapital i alt
Saldo primo	50.000	-631.555	-581.555
Årets resultat	0	461.140	461.140
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-170.415</b>	<b>-120.415</b>

**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. 0 under finansielle anlægsaktiver, idet en anvendelse heraf afhænger af, at selskabet kan opnå en væsentlig positiv drift i fremtiden.