

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



## Erhvervsstyrelsen

# Restaurationsselskabet B39 ApS

Borgbjergsvej 39, 2450 København SV

CVR-nr. 36 73 54 30

### Årsrapport for 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den / 2017.

---

Dirigent  
Rasmus Bonfils

Hjemstedskommune: København

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive kaffebar og beslægtet virksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabet forventer at kunne reetablere kapitalen ved fremtidig aktivitet.

Selskabets anpartshavere, har ligeledes tilkendegivet, at de vil tilbagetræde for et samlet beløb på kr. 423.300. Der henvises endvidere til note 6 i årsrapporten.

## Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Restaurationsselskabet B39 ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 21. april 2017

### **Direktion**

Rasmus Bonfils

Michael Lysholm Gjerløv

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Restaurationsselskabet B39 ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Restaurationsselskabet B39 ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 21. april 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes lineært over aktivernes forventede økonomiske brugstid, der er fastsat til:

Indretning af lejede lokaler afskrives over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Depositum indregnes til kostpris.

**Varebeholdninger**

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
		(12 mdr.)	(8 mdr.)
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	168.066	-43.665
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleomkostninger	<u>-259.479</u>	<u>-12.171</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-91.413	-55.836
2	Afskrivninger	<u>-46.650</u>	<u>-46.650</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-138.063	-102.486
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-8.300</u>	<u>-250</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-146.363	-102.736
3	Beregnete skatter	<u>-22.602</u>	<u>22.602</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-168.965</u></u>	<u><u>-80.134</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-168.965	-80.134
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-168.965</u></u>	<u><u>-80.134</u></u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note	31/12 2016	31/12 2015
<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	(12 mdr.)	(8 mdr.)
Indretning af lejede lokaler	<u>139.951</u>	<u>186.601</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>139.951</u>	<u>186.601</u>
Deposita	<u>41.162</u>	<u>41.162</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>41.162</u>	<u>41.162</u>
2 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>181.113</u>	<u>227.763</u>
Varelager	<u>23.318</u>	<u>26.369</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>23.318</u>	<u>26.369</u>
Udskudt skatteaktiv	0	22.602
Øvrige tilgodehavender	<u>1.997</u>	<u>19.050</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.997</u>	<u>41.652</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>60.072</u>	<u>96.485</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>85.387</u>	<u>164.506</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>266.500</u>	<u>392.269</u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført til næste år	-249.099	-80.134
	Afsat udbytte	0	0
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-199.099</u>	<u>-30.134</u>
	Kreditorer	0	0
	Anden gæld	42.299	7.403
	Gæld til anpartshavere	423.300	415.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>465.599</u>	<u>422.403</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>465.599</u>	<u>422.403</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>266.500</u>	<u>392.269</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		
6	<b>Going concern og finansielle risici</b>		



## Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
	(12 mdr.)	(8 mdr.)
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	243.789	5.170
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.779	0
Andre personaleudgifter	12.911	6.941
	<u>259.479</u>	<u>12.111</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (fuldtid)	<u>0</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (deltid)	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>2 Anlægsaktiver</b>	<u>Finansielle</u>	<u>Materielle</u>
		Indretning, lokaler
	<u>Deposita</u>	<u>lokaler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	41.162	233.251
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>	<u>41.162</u>	<u>233.251</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	0	46.650
Afskrivninger i året	0	46.650
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<u>0</u>	<u>93.300</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>	<u>41.162</u>	<u>139.951</u>
<b>Afskrivninger</b>		
Indretning af lejede lokaler	<u>46.650</u>	<u>46.650</u>
	<u>46.650</u>	<u>46.650</u>

	2016	2015
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	22.602	22.602
	<u>22.602</u>	<u>22.602</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>22.602</u>

<b>4 Egenkapital</b>	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
	kapital	resultat		
Egenkapital pr. 1/1 2016	50.000	-80.134	0	-30.134
Årets resultat	0	-168.965	0	-168.965
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>50.000</u>	<u>-249.099</u>	<u>0</u>	<u>-199.099</u>

#### **5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Ifølge huslejekontrakten har lejer 6 måneders opsigelsesvarsel samt eventualforpligtelser vedrørende reetableringsomkostninger. Der er ikke hensat til omkostninger vedrørende reetablering af lejede lokaler ved fraflytning.

Selskabet har der ud over ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

#### **6 Going concern og finansielle risici**

Der vil blive taget stilling til selskabets fremtid indenfor det kommende år.

Selskabets ledelse forventer omsætning i selskabet i 2017.

Anpartshavere har afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavender i selskabet.

Anpartshaverne har samlet afgivet tilbagetrædelseserklæring på kr. 423.300.

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.