

Restaurationsselskabet af 1. juni 2015 ApS

**Østbanegade 103
2100 København Ø**

CVR-nr. 36 92 12 93

Årsrapport for året 2015/2016

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. november 2016

Dirigent Moten Køster

Indholdsfortegnelse:

Selskabsoplysninger	2
<hr/>	
Ledelsespåtegning	3
<hr/>	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnska	4
<hr/>	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
<hr/>	
Resultatopgørelse	8
<hr/>	
Balance pr. 30. juni 2016 - aktiver	9
<hr/>	
Balance pr. 30. juni 2016 - passiver	10
<hr/>	
Noter	11 - 13
<hr/>	

Selskabsoplysninger

Hovedaktivitet: Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Regnskabsperiode: 1. juni 2015 - 30. juni 2016

Hovedkontor: Østbanegade 103
2100 København Ø
Telefon:

CVR-nr.: 36 92 12 93

Restaurant: Restaurationsselskabet af 1. juni 2015 ApS
Østbanegade 103
2100 København Ø

Direktion: Morten Køster

Bank: Sparekassen Sjælland

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for Restaurationsselskabet af 1. juni 2015 ApS for 2015/2016.

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

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 28. november 2016

I direktionen:

Morten Køster

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til daglig ledelse i Restaurationsselskabet af 1. juni 2015 ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 1. juni 2015 ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 30. juni 2016 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 revisorer's 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 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 28. november 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen
Registreret revisor

2103re2015/2016

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:

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden for goodwill overstiger 5 år, idet en længere afskrivningsperiode giver et mere retvisende billede af regnskabet.

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. juni 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/2016
Bruttofortjeneste	207.705
1 Personaleomkostninger	260.595
2 Afskrivninger	2.000
Resultat før finansielle poster	-54.890
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	-56
Ordinært resultat før skat	-54.834
3 Skat af årets resultat	-7.100
ÅRETS RESULTAT	-47.734
Forslag til resultatdisponering	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført til næste år	-47.734
	-47.734

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/2016
AKTIVER:	
Indretning af lejede lokaler	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.000
	6.000
4 Materielle anlægsaktiver	
Andre tilgodehavender	79.100
	79.100
Finansielle anlægsaktiver	
	85.100
ANLÆGSAKTIVER I ALT	
Varelager	15.000
	15.000
Varebeholdninger	4.152
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	168.947
Andre tilgodehavender	662
Periodeafgrænsningsposter	662
	173.761
Tilgodehavender	
	73.712
Likvide beholdninger	
	262.473
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	
	347.573
AKTIVER I ALT	
	347.573

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/2016
PASSIVER:	
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-47.734
	2.266
5 EGENKAPITAL I ALT	2.266
Hensættelse til udskudt skat	0
	0
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.301
Anden gæld	328.006
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
	345.307
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	345.307
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	345.307
PASSIVER I ALT	347.573

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualforpligtelser

9 Fremtidige forhold

Noter

	<u>2015/2016</u>
1. Personalemkostninger:	
Lønninger, gager og vederlag	260.595
Pensioner	0
Sociale udgifter	0
	<u>260.595</u>
2. Afskrivninger:	
Indretning af lejede lokaler	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.000
	<u>2.000</u>
3. Skat af årets resultat:	
Skat af årets resultat fremkommer således:	
Skat af skattepligtig indkomst	0
Regulering af udskudt skat	-7.100
	<u>-7.100</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver:

	Indretning af lejede lok.	Andre an- læg mv.
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang	0	8.000
Afgang	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	0	8.000
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	0	2.000
Samlede afskrivninger ultimo	0	2.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	6.000

Noter**5. Egenkapital:**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Egen- kapital i alt
Saldo primo	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-47.734	-47.734
Saldo ultimo	50.000	-47.734	2.266

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Der er stillet sikkerhed i andre tilgodehavender for tkr. 130.

8. Eventualforpligtelser:

Der er ingen eventualforpligtelser.

9. Fremtidige forhold:

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.