

Restaurationsselskabet af 1. juni 2015 ApS

**Østbanegade 103
2100 København Ø**

CVR-nr. 36 92 12 93

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/>	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskal	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:

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 2016/2017.

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 16. oktober 2017

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. 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

2103re2016/2017

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:

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. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	62.732	207.705
1 Personaleomkostninger	318.885	260.595
2 Afskrivninger	2.000	2.000
Resultat før finansielle poster	-258.153	-54.890
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	835	-56
Ordinært resultat før skat	-258.988	-54.834
3 Skat af årets resultat	-57.000	-7.100
ÅRETS RESULTAT	-201.988	-47.734
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	-201.988	-47.734
	-201.988	-47.734

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
AKTIVER:		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.000	6.000
4 Materielle anlægsaktiver	49.000	6.000
Andre tilgodehavender	72.600	72.000
Finansielle anlægsaktiver	72.600	72.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	121.600	78.000
Varelager	15.000	15.000
Varebeholdninger	15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.310	4.152
Udskudt skatteaktiv	64.100	7.100
Andre tilgodehavender	11.817	168.947
Periodeafgrænsningsposter	0	662
Tilgodehavender	91.227	180.861
Likvide beholdninger	291.863	73.712
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	398.090	269.573
AKTIVER I ALT	519.690	347.573

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
PASSIVER:		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-249.722	-47.734
5 EGENKAPITAL I ALT	-199.722	2.266
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	167.674	17.301
Anden gæld	551.738	328.006
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	719.412	345.307
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	719.412	345.307
PASSIVER I ALT	519.690	347.573

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualforpligtelser

9 Fremtidige forhold

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1. Personalemkostninger:		
Lønninger, gager og vederlag	317.276	260.595
Pensioner	1.609	0
Sociale udgifter	0	0
	<u>318.885</u>	<u>260.595</u>
 Gennemsnitlig antal ansatte	 <u>1</u>	 <u>1</u>
2. Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.000	2.000
	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
3. Skat af årets resultat:		
Skat af årets resultat fremkommer således:		
Skat af skattepligtig indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-57.000	-7.100
	<u>-57.000</u>	<u>-7.100</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver:

	Indretning af lejede lok.	Andre an- læg mv.
Anskaffelsessum primo	0	8.000
Tilgang	0	45.000
Afgang	0	0
	0	53.000
Afskrivninger primo	0	2.000
Årets afskrivninger	0	2.000
	0	4.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	49.000

Noter**5. Egenkapital:**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Egen- kapital i alt
Saldo primo	50.000	-47.734	2.266
Årets resultat	0	-201.988	-201.988
Saldo ultimo	50.000	-249.722	-199.722

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

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.