

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Restaurationsselskabet af 1. juni 2015 ApS

**Østbanegade 103
2100 København Ø**

CVR-nr. 36 92 12 93

Årsrapport for 2017/2018

(3. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19. december 2018**

Dirigent: Morten Køster

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. juni 2018 - Aktiver	10
Balance pr. 30. juni 2018 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

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

Regnskabsår 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion Morten Køster

Revisor CCH Revision
 Godkendt Revisionsaktieselskab
 Slotsmarken 12
 2970 Hørsholm
 Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018 for Restaurationsselskabet af 1. juni 2015 ApS.

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 min 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.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

København, den 19. december 2018

Direktion:

Morten Køster

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Restaurationsselskabet af 1. juni 2015 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 1. juni 2015 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning 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 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 19. december 2018

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med event- og selskabslokaler og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret 2017/2018 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2017/2018 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2017/2018

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et tilfredsstillende resultat på kr. 195.162.

Den forventede udvikling

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 1. juni 2015 ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser reguleret for forskydning i igangværende arbejder. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

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 indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Indretning lejede lokaler.....	4 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 5 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet realisationsværdi.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Bruttofortjeneste.....	368.328	62.732
1 Personaleomkostninger.....	104.590	318.885
2 Af- og nedskrivninger	11.000	2.000
Resultat før finansielle poster.....	<u>252.738</u>	<u>-258.153</u>
Finansielle omkostninger.....	876	835
Resultat før skat.....	251.862	-258.988
3 Skat af årets resultat.....	56.700	-57.000
Årets resultat.....	<u>195.162</u>	<u>-201.988</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	195.162	-201.988
Disponeret i alt.....	<u>195.162</u>	<u>-201.988</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Aktiver

Note	<u>30.06.2018</u>	<u>30.06.2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	38.000	49.000
4 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>38.000</u>	<u>49.000</u>
Depositum.....	72.600	72.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>72.600</u>	<u>72.600</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>110.600</u>	<u>121.600</u>
Varelager.....	15.000	15.000
Varebeholdninger.....	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	63.982	15.310
Udskudt skatteaktiv.....	7.400	64.100
Andre tilgodehavender.....	14.460	11.817
Tilgodehavender i alt	<u>85.842</u>	<u>91.227</u>
Likvide beholdninger	<u>60.375</u>	<u>291.863</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>161.217</u>	<u>398.090</u>
Aktiver i alt.....	<u>271.817</u>	<u>519.690</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Passiver

Note	30.06.2018	30.06.2017
5 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	-54.561	-249.723
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Egenkapital i alt	-4.561	-199.723
Udskudt skat.....	0	0
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	95.915	167.675
Skyldigt selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	180.463	551.738
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	276.378	719.413
Gældsforpligtelser i alt	276.378	719.413
Passiver i alt.....	271.817	519.690
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2016/2017			
Egenkapital primo.....	50.000	-47.735	2.265
Årets resultat.....		-201.988	-201.988
Egenkapital ultimo.....	50.000	-249.723	-199.723
2017/2018			
Egenkapital primo.....	50.000	-249.723	-199.723
Årets resultat.....		195.162	195.162
Egenkapital ultimo.....	50.000	-54.561	-4.561

Noter

	2017/2018	2016/2017
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	103.267	317.276
Andre omkostninger til social sikring.....	187	0
Pensionsbidrag.....	1.136	1.609
Personaleomkostninger i alt.....	104.590	318.885
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	 1	 1
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	11.000	2.000
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Af- og nedskrivninger i alt.....	11.000	2.000
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	0
Forskydning i udskudt skat.....	56.700	-59.400
Skat af årets resultat.....	56.700	-59.400
 Der er betalt tkr. 0 i selskabsskat i regnskabsåret.		
4 Materielle anlægsaktiver	Lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris primo.....	0	53.000
Årets tilgang.....	0	0
Årets afgang, udgået materiel.....	0	0
 Kostpris pr. 30.06.2018.....	 0	 53.000
 Afskrivninger primo.....	 0	 4.000
Årets afskrivning.....	0	11.000
Afskrevet vedr. årets afgang.....	0	0
 Afskrivninger pr. 30.06.2018.....	 0	 15.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2018.....	0	38.000

Noter

5 Virksomhedskapital

Anpartskapital.....	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
---------------------	---------------	---------------

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

