

Østeralle 8
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34,1
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Restaurationsselskabet af 1. juli 2015 ApS

Malling Bjergvej 89
8340 Malling

ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7/1/2016



Dirigent

CVR-nr. 36 95 84 05

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Restaurationselskabet af 1. juli 2015 ApS.

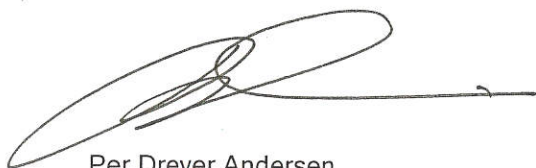
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 7 / 12 2016

Direktion

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line extending to the right.

Per Dreyer Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Restaurationsselskabet af 1. juli 2015 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 1. juli 2015 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til ledelsens omtale i note 1 og ledelsesberetningen, om forventningerne til det kommende år og forudsætningerne for den fortsatte drift. Ledelsen har aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus N, den 7 / 12 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089


René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor


Michael Bagner
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Restaurationselskabet af 1. juli 2015 ApS
Malling Bjergvej 89
8340 Malling

Telefon: 61 79 65 00
CVR-nr: 36 95 84 05
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Per Dreyer Andersen

Revisor Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er drift af restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har tabt hele egenkapitalen i regnskabsåret. Ledelsen forventer et bedre resultat i kommende år, som følge af ændring i forretningskoncept samt ved besparelse på visse omkostninger. Egenkapitalen forventes reetableret i kommende år, ved egen indtjening.

Koncernen og ledelsen vil fortsat stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet.

Ledelsen har aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et resultat på t.kr. -1.079. Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 t.kr. -1.029.

Dette er selskabets første regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 1. juli 2015 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Det er ledelsens vurdering, at virksomhedens image og kunderelationer, som knytter sig til den bogførte goodwill, minimum har en værdi for virksomheden på 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	100 t.kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	3.294.419
2 Personaleomkostninger	-3.864.942
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-400.997
DRIFTSRESULTAT	<u>-971.520</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.310
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-29.342
Andre finansielle omkostninger	-88.289
RESULTAT FØR SKAT	<u>-1.078.841</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.078.841</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	-1.078.841
DISPONERET I ALT	<u><u>-1.078.841</u></u>

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2016
3 Goodwill	1.504.000
Immaterielle anlægsaktiver	<u>1.504.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.000
Materielle anlægsaktiver	<u>100.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.604.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer	145.932
Varebeholdninger	<u>145.932</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	271.636
Andre tilgodehavender	170.345
Periodeafgrænsningsposter	10.585
Tilgodehavender	<u>452.566</u>
Likvide beholdninger	<u>112.135</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>710.633</u>
AKTIVER	<u><u>2.314.633</u></u>

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2016
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-1.078.841
5 EGENKAPITAL	-1.028.841
Kreditinstitutter	1.240.308
6 Langfristede gældsforpligtelser	1.240.308
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	198.000
Kreditinstitutter	322.235
Leverandører af varer og tjenesteydelser	173.370
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.012.514
Anden gæld	397.047
Kortfristede gældsforpligtelser	2.103.166
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.343.474
PASSIVER	2.314.633
7 Eventualposter mv.	
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

2015/16

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der henvises til ledelsens omtale om virksomhedens fortsatte drift i Ledelsesberetningen.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	3.796.932
Andre omkostninger til social sikring	68.010
	<hr/>
	3.864.942
	<hr/> <hr/>

Goodwill

3 Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris 1. juli 2015	0
Årets tilgang	1.880.000
Afgang	0
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	1.880.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-376.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-376.000
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.504.000
	<hr/> <hr/>

Noter

 Andre
 anlæg,
 driftsmate-
 riel og
 inventar

4 Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. juli 2015	0
Årets tilgang	125.000
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2016	125.000
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-25.000
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-25.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	100.000

5 Egenkapital

	1/7 2015	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2016
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	0	-1.078.841	-1.078.841
	50.000	-1.078.841	-1.028.841

6 Langfristede gældsforpligtelser

	30/6 2016 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	1.438.308	198.000	1.240.308
	1.438.308	198.000	1.240.308

Noter

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået 4 lejeaftaler til forpligtelser på henholdsvis t.kr. 105, t.kr. 59, t.kr. 49 og t.kr. 14.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet pant stort t.kr. 2.500 i goodwill, lejerettigheder og driftsmateriel. Den bogførte værdi af pantsatte aktiver udgør t.kr. 1.604

Sikkerhed stillet overfor pengeinstitut gælder tillige som sikkerhed for mellemværende mellem pengeinstitut og Ejendomsselskabet Klostervej 7 Aarhus ApS.