

Revisionsfirmaet Claus Witt  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Winghouse Ørestads Boulevard 73  
2300 København S

REVISIONSFIRMAET  
CLAUS WITT

revisor@clauswitt.dk  
tlf.: 88 96 95 70  
clauswitt.dk

## **Restaurationsgruppen af 12. november K/S**

**c/o Erik Frandsen**

**Skelbækgade 34, 2.**

**1717 København V**

**CVR-nr. 37 22 35 57**

**Årsrapport for 2015/16**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 17. maj 2017

---

Jens Chr. Dahl  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 12. november 2015 - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. november 2015 - 31. december 2016 for Restaurationsgruppen af 12. november K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. november 2015 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. maj 2017

### Direktion

Erik Frandsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Restaurationsgruppen af 12. november K/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsgruppen af 12. november K/S for regnskabsåret 12. november 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 17. maj 2017

### **Revisionsfirmaet Claus Witt**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 34 31 38 49

Claus Witt  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Restaurationsgruppen af 12. november K/S  
c/o Erik Frandsen  
Skelbækgade 34, 2.  
1717 København V

CVR-nr.: 37 22 35 57  
Regnskabsperiode: 12. november 2015 - 31. december 2016  
Stiftet: 12. november 2015  
Regnskabsår: 1. regnskabsår  
Hjemsted: København

### Direktion

Erik Frandsen

### Revisor

Revisionsfirmaet Claus Witt  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Winghouse Ørestads Boulevard 73  
2300 København S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er drift af cafe og udlejning af selskabslokaler, samt dermed beslægtet virksomhed

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 89.989, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.360.011.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationsgruppen af 12. november K/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

## Anvendt regnskabspraksis

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 omsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 12. november 2015 - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-41.904
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-41.904</b>
Finansielle omkostninger		-48.085
<b>Resultat før skat</b>		<b>-89.989</b>
Skat af årets resultat		0
<b>Årets resultat</b>		<b>-89.989</b>
Overført resultat		-89.989
		<b>-89.989</b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.298.474</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1	<u><b>3.298.474</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.298.474</b></u>
Andre tilgodehavender		255.777
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		1.400.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.066</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.660.843</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>24.104</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.684.947</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>4.983.421</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Indbetalt selskabskapital		50.000
Ikke indbetalt selskabskapital		<u>1.400.000</u>
Selskabskapital		1.450.000
Overført resultat		<u>-89.989</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<u><b>1.360.011</b></u>
Gæld JCD Holding ApS		3.450.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>173.410</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>3.623.410</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>3.623.410</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>4.983.421</b></u></u>

## Noter til årsrapporten

### 1 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 12. november 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>3.298.474</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>3.298.474</u>
Af- og nedskrivninger 12. november 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u><u>3.298.474</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 2 Egenkapital

	Indbetalt selskabskapita 1	Ikke indbetalt selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 12. november 2015	50.000	1.400.000	0	1.450.000
Årets resultat	0	0	-89.989	-89.989
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>1.400.000</b>	<b>-89.989</b>	<b>1.360.011</b>