

# Restaurationsgruppen af 12. november K/S

Christianshavns Kanal 3,

1406 København K

CVR-nr. 37223557

## Årsrapport for 2019

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27-06-2020

---

Erik Frandsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for Restaurationsgruppen af 12. november K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27-06-2020

### Direktion

Erik Frandsen  
Direktør

## Restaurationsgruppen af 12. november K/S

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Restaurationsgruppen af 12. november K/S Christianshavns Kanal 3, 1406 København K
CVR-nr.	37223557
Stiftelsesdato	12-11-2015
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
<b>Direktion</b>	Erik Frandsen, Direktør
<b>Regnskabsmæssig assistance</b>	Contar ApS Rysensteensgade 14, 1. tv. 1564 København V
Telefon	70 23 19 48
Hjemmeside	<a href="http://www.contar.dk">www.contar.dk</a>
CVR-nr.	35839437
<b>Kontaktpersoner</b>	Carsten Hedegaard Fohlmann, Revisor FDR

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af selskabslokaler.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. 495.309, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 5.720.772, og en egenkapital på kr. 2.271.751.

### Rettelser af væsentlige fejl

Det er ledelsens opfattelse, at tidligere års regnskaber har været væsentligt fejlbehæftet af året afskrivninger og værditab. Fejlen er i regnskabet betragtes som væsentlig, hvorfor fejlen både er korrigeret i primo og i sammenligningstal.

Restaurationsgruppen af 12. november K/S eneste aktiv er et skib, købt for 3,1 mio. og istandsat for 1,5 mio. Skibets levetid er i tidligere regnskaber sat til 4 år, hvilket har givet årlige afskrivninger på kr. 1.155.986 og har afstedkommet at egenkapitalen var negativ.

Levetiden er nu ændret til at udgør 50 år for skib og 10 år for forbedringer, og hvor skibet har en restværdi på 2,5 mio. som ikke afskrives. Dette medfører årlige afskrivninger på kr. 161.833.

Rrettelsen af fejlen har medført følgende korrektioner:

	Korrekt levetid		Levetid 4 år	
	2019	2018	2019	2018
<i>Resultatopgørelse</i>				
Afskrivninger	-161.833	-161.833	-1.155.986	-1.155.986
Årets resultat	495.309	357.073	-498.844	-637.080
<i>Balance</i>				
Skib	4.219.363	4.381.196	1.155.987	2.311.973
Egenkapital	2.271.751	1.776.442	-791.625	-292.781

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Restaurationsgruppen af 12. november K/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Rettelse af væsentlige fejl

Det er ledelsens opfattelse, at tidligere års regnskaber har været væsentligt fejlbehæftet af året afskrivninger og værditab. Fejlen er i regnskabet betragtes som væsentlig, hvorfor fejlen både er korrigeret i primo og i sammenligningstal.

Restaurationsgruppen af 12. november K/S eneste aktiv er et skib, købt for 3,1 mio. og istandsat for 1,5 mio. Skibets levetid er i tidligere regnskaber sat til 4 år, hvilket har givet årlige afskrivninger på kr. 1.155.986 og har afstedkommet at egenkapitalen var negativ.

Levetiden er nu ændret til at udgør 50 år for skib og 10 år for forbedringer, og hvor skibet har en restværdi på 2,5 mio. som ikke afskrives. Dette medfører årlige afskrivninger på kr. 161.833.

Korrektionerne, som rettelsen af fejlen har medført, er specificeret i ledelsesberetningen.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

## Anvendt regnskabspraksis

bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Skibe	10-50 år	3.500.000

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

### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>730.595</b>	<b>608.321</b>
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-161.833	-161.833
<b>Driftsresultat</b>		<b>568.762</b>	<b>446.488</b>
Finansielle omkostninger		-73.453	-89.415
<b>Resultat før skat</b>		<b>495.309</b>	<b>357.073</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>495.309</b>	<b>357.073</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		495.309	357.073
<b>Resultatdisponering</b>		<b>495.309</b>	<b>357.073</b>

Restaurationsgruppen af 12. november K/S

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Skibe		4.219.363	4.381.196
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.219.363</b>	<b>4.381.196</b>
Deposita		16.659	16.450
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>16.659</b>	<b>16.450</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.236.022</b>	<b>4.397.646</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.188	3.000
Andre tilgodehavender		0	42.678
Krav på indbetaling af virksomhedskapital og overkurs		1.400.000	1.400.000
Periodeafgrænsningsposter		22.212	22.087
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.426.400</b>	<b>1.467.765</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>58.350</b>	<b>263.023</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.484.750</b>	<b>1.730.788</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.720.772</b>	<b>6.128.434</b>

**Balance 31. december 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat	3	821.751	326.442
Ikke indbetalt virksomhedskapital	4	1.400.000	1.400.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.271.751</b>	<b>1.776.442</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.023	18.023
Anden gæld		2.617.809	4.092.584
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		798.188	0
Periodeafgrænsningsposter		0	236.385
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.449.021</b>	<b>4.351.992</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.449.021</b>	<b>4.351.992</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.720.772</b>	<b>6.128.434</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

**Noter**

	2019	2018
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>3. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-1.742.781	-1.105.701
Årets tilgang	495.309	-637.080
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	2.069.223	2.069.223
<b>Saldo ultimo</b>	<u>821.751</u>	<u>326.442</u>
<b>4. Ikke indbetalt virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	1.400.000	1.400.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>1.400.000</u>	<u>1.400.000</u>

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.