

Restaurant og Café Nielsen ApS

Nygårds Plads 3A, 2605 Brøndby

CVR-nr. 37 31 08 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2018.

Charlotte Rougsted Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Restaurant og Café Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 12. juni 2018

Direktion

Charlotte Rougsted Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Restaurant og Café Nielsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant og Café Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny anpartskapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har endnu ikke etableret aftaler om udvidelse af kreditfaciliteter eller tilførsel af ny kapital. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation i relation til de beløb og andre elementer, der er påvirket af at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

København, den 12. juni 2018

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32071

Selskabsoplysninger

Selskabet Restaurant og Café Nielsen ApS
Nygårds Plads 3A
2605 Brøndby

CVR-nr.: 37 31 08 32
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Charlotte Rougsted Nielsen

Revision Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Modervirksomhed Den Røde Tråd ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i restaurationsdrift, herunder også til større selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 39.230 mod -184.738 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.506.706 mod -2.229.818 sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet har tabt kapitalen. For nærmere beskrivelse af going concern og finansielle risici henvises der til årsrapportens note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant og Café Nielsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	39.230	-184.738
2 Personaleomkostninger	-1.401.287	-1.949.750
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-142.946	-128.096
Driftsresultat	-1.505.003	-2.262.584
Andre finansielle indtægter	0	41
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.703	-81.878
Resultat før skat	-1.506.706	-2.344.421
4 Skat af årets resultat	0	114.603
Årets resultat	-1.506.706	-2.229.818
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.506.706	-2.229.818
Disponeret i alt	-1.506.706	-2.229.818

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	427.908	550.864
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>427.908</u>	<u>550.864</u>
6 Deposita	86.136	84.561
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>86.136</u>	<u>84.561</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>514.044</u>	<u>635.425</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	30.356	101.755
Varebeholdninger i alt	<u>30.356</u>	<u>101.755</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.709	4.092
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.435
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	114.603
Andre tilgodehavender	631	0
Periodeafgrænsningsposter	20.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>32.340</u>	<u>120.130</u>
Likvide beholdninger	17.523	34.019
Omsætningsaktiver i alt	<u>80.219</u>	<u>255.904</u>
Aktiver i alt	<u>594.263</u>	<u>891.329</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	-3.736.524	-2.229.818
	Egenkapital i alt	-3.686.524	-2.179.818
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	5	837
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	3.570
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.582	111.781
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.032.210	2.719.390
	Anden gæld	172.990	235.569
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.280.787	3.071.147
	Gældsforpligtelser i alt	4.280.787	3.071.147
	Passiver i alt	594.263	891.329
1	Usikkerhed om going concern		
9	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen arbejder i 2018 på at der skal tilføres ny anpartskapital samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet, således at selskabet kan betale sine forpligtelser som de forfalder. Resultatet af dette er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen endnu ikke afklaret.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.361.891	1.907.866
Andre omkostninger til social sikring	18.365	22.791
Personaleomkostninger i øvrigt	21.031	19.093
	<u>1.401.287</u>	<u>1.949.750</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	81.000
Andre finansielle omkostninger	1.703	878
	<u>1.703</u>	<u>81.878</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-114.603</u>
	<u>0</u>	<u>-114.603</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	678.960	0
Tilgang i årets løb	19.990	678.960
Kostpris 31. december 2017	<u>698.950</u>	<u>678.960</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-128.096	0
Årets afskrivninger	-142.946	-128.096
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-271.042</u>	<u>-128.096</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>427.908</u>	<u>550.864</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2017	86.136	84.561
Kostpris 31. december 2017	86.136	84.561
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	86.136	84.561
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	50.000	50.000
	50.000	50.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-2.229.818	0
Årets overførte overskud eller underskud	-1.506.706	-2.229.818
	-3.736.524	-2.229.818

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet pr. 31.12.2017 en huslejeforpligtelse på t.kr. 82, svarende til 3 måneders husleje.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Den Røde Tråd ApS, CVR-nr. 31 93 87 75 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.