

Palace Garden ApS

Grantoftestræde 11
2750 Ballerup

Årsrapport
25. januar 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/11/2017

Shaoping Du
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Palace Garden ApS
Grantoftestræde 11
2750 Ballerup

CVR-nr: 37396958

Regnskabsår: 25/01/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Palace Garden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin selskabskapital og ledelsen er opmærksom på sine forpligtelser i den anledning. Ledelsen er af den opfattelse at selskabet er i besiddelse af tilstrækkelig likviditet til fortsat drift.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23/11/2017

Direktion

Shaoping Du

Liuchai Zhong

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder reglerne i årsregnskabsloven for at kunne fravælge revision, og der er fravalgt revision i indeværende regnskabsår. Ledelsen oplyser at selskabet også opfylder betingelserne herfor i næste regnskabsår, og ledelsen vil derfor ved den ordinære generalforsamling indstille til at der også sker fravalg af revision i næste regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Palace Garden ApS

Baseret på oplysninger fra virksomhedens ledelse har vi opstillet årsregnskabet for Palace Garden ApS for 2016/17.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse for perioden 25. januar 2016 til 30. juni 2017, balance pr. 30. juni 2017 samt anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vor ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen ved udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med Årsregnskabslovens klasse B.

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 opstilling af årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 23/11/2017

Per Larsen
Registreret revisor
AsLa Revision ApS
CVR: 28483902

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret hovedsagligt bestået af drift af restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden fortsætter med uændrede aktiviteter i det næste regnskabsår, og der forventes positivt driftsresultatet i næste regnskabsår.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning som har væsentlig indvirkning på selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Det er selskabets første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg og faktureringer. Der er ikke reguleret for forudfaktureringer eller andre periodeafgrænsninger vedrørende indtægterne.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg og faktureringer. Der er ikke reguleret for forudfaktureringer eller andre periodeafgrænsninger vedrørende indtægterne.

Vareforbrug

Vareforbrug indregnes som omkostninger til varer samt lignende udgifter i forbindelse med virksomhedens primære aktivitet.

Der er ikke reguleret for forudbetalte udgifter i forbindelse med vareforbruget.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

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

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.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Goodwill, indretning af lokaler, tekniske anlæg og maskiner 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 afskrives ikke på grunde.

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:

Goodwill og afståelse	7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 nettorealiseringsværdi.

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 en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 25. jan 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.
Bruttoresultat		2.456.683
Personaleomkostninger	1	-2.219.537
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-354.255
Resultat af ordinær primær drift		-117.109
Andre finansielle indtægter		0
Øvrige finansielle omkostninger		-7.374
Ordinært resultat før skat		-124.483
Skat af årets resultat	3	27.172
Årets resultat		-97.311
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-97.311
I alt		-97.311

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Goodwill		169.048
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	169.048
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		562.948
Indretning af lejede lokaler		643.649
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.206.597
Deposita		226.380
Finansielle anlægsaktiver i alt		226.380
Anlægsaktiver i alt		1.602.025
Råvarer og hjælpematerialer		230.000
Varebeholdninger i alt		230.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.290
Udsudte skatteaktiver		27.172
Andre tilgodehavender		2.600
Periodeafgrænsningsposter		10.908
Tilgodehavender i alt		69.970
Likvide beholdninger		998.809
Omsætningsaktiver i alt		1.298.779
Aktiver i alt		2.900.804

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-97.311
Egenkapital i alt		-47.311
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		344.718
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		66.227
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		437.170
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		848.115
Gældsforpligtelser i alt		2.948.115
Passiver i alt		2.900.804

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17
	kr.
Løn og gager	2.153.234
Andre omkostninger til social sikring	47.774
Øvrige personaleomkostninger	18.530
	<u>2.219.537</u>
Gennemsnitligt antal ansatte i året	<u>6</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17
	kr.
Goodwill	30.952
Indretning af lokaler	170.839
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.464
	<u>354.255</u>

3. Skat af årets resultat

	2016/17
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	- 27.172
	<u>- 27.172</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	200.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	200.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	30.952
Af- og nedskrivning ultimo	30.952
Regnskabsmæssig værdi ultimo	169.048

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	814.488	729.012
Afgang	0	13.600
Kostpris ultimo	814.488	715.412
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	170.839	152.464
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	170.839	152.464
Regnskabsmæssig værdi ultimo	643.649	562.948

6. Oplysning om eventualaktiver

Der er indgået lejekontrakt vedrørende restaurationslejemål med uopsigelighed til 1/1 2021. Huslejeforpligtelsen i uopsigelighedsperioden udgør kr. 2.242.548.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.