

Restaurationselskabet af 24/2 2016 ApS

Mørk Hansens Vej 2 st.
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 37497517

Årsrapport 24.02.2016 - 31.12.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.04.2017

Dirigent

Navn: Ivan Juric

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Restaurationsselskabet af 24/2 2016 ApS
Mørk Hansens Vej 2 st.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 37497517

Stiftet: 24.02.2016

Hjemsted: København

Regnskabsår: 24.02.2016 - 31.12.2016

Direktion

Ivan Juric, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24.02.2016 - 31.12.2016 for Restaurationsselskabet af 24/2 2016 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 24.02.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 14.03.2017

Direktion

Ivan Juric
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurationsselskabet af 24/2 2016 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 24/2 2016 ApS for regnskabsåret 24.02.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24.02.2016 - 31.12.2016 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 14.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Eigil Hansen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurant på Frederiksberg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår, som omfatter perioden 24. februar 2016 til 31. december 2016. Årets resultat udviser et underskud svarende til 1.061 t.kr. hvilket ledelsen anser for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskabet, om at det vil støtte med den fornødne likviditet såfremt der er behov for det minimum frem til 31.05.2018.

Selskabets ejer har trådt tilbage overfor gælden indregnet i regnskabet til 132 t.kr. Endvidere har selskabets moderselskab tilbagetrådt overfor dets gæld svarende til 981 t.kr.

Selskabet har ved kapitaltabet foretaget de nødvendige handlinger, for at imødegå den tabte selskabskapital. Der vil blive iværksat procedurer for, at selskabskapitalen bliver reetableret.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(115.259)
Personaleomkostninger	2	(1.020.102)
Af- og nedskrivninger		<u>(196.135)</u>
Driftsresultat		(1.331.496)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(23.881)
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.663)</u>
Resultat før skat		(1.357.040)
Skat af årets resultat		<u>296.280</u>
Årets resultat		<u>(1.060.760)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(1.060.760)</u>
		<u>(1.060.760)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.
Goodwill		640.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	640.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.041
Indretning af lejede lokaler		265.449
Materielle anlægsaktiver	4	304.490
Deposita		96.794
Finansielle anlægsaktiver	5	96.794
Anlægsaktiver		1.041.284
Råvarer og hjælpematerialer		67.793
Varebeholdninger		67.793
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.405
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		296.280
Tilgodehavender		305.685
Likvide beholdninger		101.466
Omsætningsaktiver		474.944
Aktiver		1.516.228

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(110.760)</u>
Egenkapital		<u>(60.760)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		980.773
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>131.913</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.112.686</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		306.435
Anden gæld		<u>157.867</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>464.302</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.576.988</u>
Passiver		<u>1.516.228</u>
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	6	

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	950.000	1.000.000
Årets resultat	0	(1.060.760)	(1.060.760)
Egenkapital ultimo	50.000	(110.760)	(60.760)

Noter

1. Going concern

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskabet, om at det vil støtte med den nødvendige likviditet såfremt der er behov for det minimum frem til 31.05.2018.

Selskabets ejer har trådt tilbage overfor gælden indregnet i regnskabet til 132 t.kr. Endvidere har selskabets moderselskab tilbagetrådt overfor dets gæld svarende til 981 t.kr.

Selskabet har ved kapitaltabet foretaget de nødvendige handlinger, for at imødegå den tabte selskabskapital. Der vil blive iværksat procedurer for, at selskabskapitalen bliver reetableret.

	2016
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	913.564
Andre omkostninger til social sikring	(7.440)
Andre personaleomkostninger	113.978
	1.020.102
	Goodwill
	kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	800.000
Kostpris ultimo	800.000
Årets afskrivninger	(160.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(160.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	640.000

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	40.939	299.686
Kostpris ultimo	40.939	299.686
Årets afskrivninger	(1.898)	(34.237)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.898)	(34.237)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.041	265.449
		Deposita kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange		96.794
Kostpris ultimo		96.794
Regnskabsmæssig værdi ultimo		96.794

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Restaurationsselskabet af 1/5 1986 ApS som administrati-
onsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret
2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for even-
tuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.
De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrati-
onsselskabets årsregnskab.

Lejemålet er uopsigeligt i 15 måneder, som medføre en kontraktlig forpligtelse på 285.480 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.