

Restaurationsselskabet af 24/2 2016 ApS

Vesterbrogade 20
1620 København V
CVR-nr. 37497517

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2019

Dirigent

Navn: Ivan Juric

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Restaurationsselskabet af 24/2 2016 ApS
Vesterbrogade 20
1620 København V

CVR-nr.: 37497517

Stiftet: 24.02.2016

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 31.05.2019

Direktion

Ivan Juric
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Restaurationsselskabet af 24/2 2016 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 24/2 2016 ApS for regnskabsperioden Restaurationsselskabet af 24/2 2016 ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9384

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurant på Frederiksberg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud svarende til 994 t.kr. hvilket ledelsen anser for ikke tilfredsstillende.

Selskabet er i medio 2018 ophørt med at drive restaurant på Frederiksberg.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskabet, om at det vil støtte med den fornødne likviditet såfremt der er behov for det minimum frem til 31.05.2020.

Selskabets ultimative ejer har trådt tilbage overfor gælden indregnet i regnskabet til 28 t.kr. Moderselskabet Restaurationsselskabet af 1/5 1986 ApS har ligeledes afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor kreditorerne i Restaurationsselskabet af 24/2 2016 ApS vedrørende moderselskabets tilgodehavende på 2.299 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 over de kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(343.956)	(30)
Personaleomkostninger	2	(705.356)	(779)
Af- og nedskrivninger		<u>100.825</u>	<u>(228)</u>
Driftsresultat		(948.487)	(1.037)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(42.515)	(50)
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.926)</u>	<u>(2)</u>
Årets resultat		<u>(993.928)</u>	<u>(1.089)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(993.928)</u>	<u>(1.089)</u>
		<u>(993.928)</u>	<u>(1.089)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Goodwill		0	480
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	480
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.691	31
Indretning af lejede lokaler		0	206
Materielle anlægsaktiver	4	53.691	237
Deposita		0	100
Finansielle anlægsaktiver		0	100
Anlægsaktiver		53.691	817
Råvarer og hjælpematerialer		0	72
Varebeholdninger		0	72
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	58
Andre tilgodehavender		24.518	0
Tilgodehavender		24.518	58
Likvide beholdninger		190.041	213
Omsætningsaktiver		214.559	343
Aktiver		268.250	1.160

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		<u>(2.194.125)</u>	<u>(1.200)</u>
Egenkapital		<u>(2.144.125)</u>	<u>(1.150)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.298.873	1.830
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>27.932</u>	<u>82</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.326.805</u>	<u>1.912</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.914	294
Anden gæld		<u>8.656</u>	<u>104</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>85.570</u>	<u>398</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.412.375</u>	<u>2.310</u>
Passiver		<u>268.250</u>	<u>1.160</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	50.000	(1.200.197)	(1.150.197)
Årets resultat	0	(993.928)	(993.928)
Egenkapital ultimo	50.000	(2.194.125)	(2.144.125)

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 31.05.2020.

Selskabets ultimative ejer har trådt tilbage overfor gælden indregnet i regnskabet til 28 t.kr. Moderselskabet Restaurationsselskabet af 1/5 1986 ApS har ligeledes afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor kreditorerne i Restaurationsselskabet af 24/2 2016 ApS vedrørende moderselskabets tilgodehavende på 2.299 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.

	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	646.671	623
Andre omkostninger til social sikring	15.854	21
Andre personaleomkostninger	42.831	135
	705.356	779
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	5

	Goodwill
	kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	800.000
Afgange	(800.000)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(320.000)
Tilbageførsel ved afgang	320.000
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	40.940	299.686
Tilgange	36.500	0
Afgange	0	(299.686)
Kostpris ultimo	77.440	0
Af- og nedskrivninger primo	(10.086)	(94.174)
Årets afskrivninger	(13.663)	(27.091)
Tilbageførsel ved afgang	0	121.265
Af- og nedskrivninger ultimo	(23.749)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	53.691	0

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Restaurationsselskabet af 1/5 1986 ApS som administrationselskab. 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 eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 eksklusive 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 forøgelse 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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.

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.