

Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Restorationsselskabet af 24/2 2016 ApS

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

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.03.2018

Dirigent

Navn: Ivan Juric

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	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: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision. På selskabets ordinære generalforsamling i 2018 forventes selskabets vedtægts bestemmelse om revision ændret.

Frederiksberg, den 05.02.2018

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 01.01.2017 - 31.12.2017. 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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.

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 05.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Eigil Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 9384

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurant på Frederiksberg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud svarende til 1.089 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 31.05.2019.

Selskabets ultimative ejer har trådt tilbage overfor gælden indregnet i regnskabet til 82 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 1.830 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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(31.444)	(114)
Personaleomkostninger	2	(778.169)	(1.021)
Af- og nedskrivninger		<u>(228.125)</u>	<u>(196)</u>
Driftsresultat		(1.037.738)	(1.331)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(49.740)	(24)
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.957)</u>	<u>(2)</u>
Resultat før skat		(1.089.435)	(1.357)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>296</u>
Årets resultat		(1.089.435)	(1.061)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.089.435)</u>	<u>(1.061)</u>
		(1.089.435)	(1.061)

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Goodwill		480.000	640
Immaterielle anlægsaktiver	3	480.000	640
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.854	39
Indretning af lejede lokaler		205.512	266
Materielle anlægsaktiver	4	236.366	305
Deposita		99.708	97
Finansielle anlægsaktiver		99.708	97
Anlægsaktiver		816.074	1.042
Råvarer og hjælpematerialer		72.327	68
Varebeholdninger		72.327	68
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.464	9
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	296
Tilgodehavender		58.464	305
Likvide beholdninger		212.965	101
Omsætningsaktiver		343.756	474
Aktiver		1.159.830	1.516

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		(1.200.197)	(111)
Egenkapital		(1.150.197)	(61)
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.830.445	981
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		82.447	132
Langfristede gældsforpligtelser		1.912.892	1.113
Leverandører af varer og tjenesteydelser		293.724	336
Anden gæld		103.411	128
Kortfristede gældsforpligtelser		397.135	464
Gældsforpligtelser		2.310.027	1.577
Passiver		1.159.830	1.516
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	50.000	(110.762)	(60.762)
Årets resultat	0	(1.089.435)	(1.089.435)
Egenkapital ultimo	50.000	(1.200.197)	(1.150.197)

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 31.05.2019.

Selskabets ejer har trådt tilbage overfor gælden indregnet i regnskabet til 82 t.kr. Endvidere har selskabets moderselskab tilbagetrådt overfor dets gæld svarende til 1.830 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.

	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	623.294	914
Andre omkostninger til social sikring	20.559	(7)
Andre personaleomkostninger	134.316	114
	778.169	1.021
		Goodwill
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		800.000
Kostpris ultimo		800.000
Af- og nedskrivninger primo		(160.000)
Årets afskrivninger		(160.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(320.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		480.000

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	40.940	299.686
Kostpris ultimo	40.940	299.686
Af- og nedskrivninger primo	(1.898)	(34.237)
Årets afskrivninger	(8.188)	(59.937)
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.086)	(94.174)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.854	205.512

5. 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 6 måneder, som medføre en kontraktlig forpligtelse på 57.096 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.