

**HOTEL OG RESTAURATION APS**

**Rugvænget 12**

**2630 Taastrup**

**CVR-NR. 37 77 97 41**

**Årsrapport for**

**2016**

**(1. regnskabsår)**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 16/06 2017

---

Bilal Warrad  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 8. juni - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. juni - 31. december 2016 for Hotel og Restauration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. juni - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. juni 2017

### Direktion

Bilal Warrad  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Hotel og Restauration ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel og Restauration ApS for regnskabsåret 8. juni - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. juni 2017

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen  
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen  
registreret revisor, CMA

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Hotel og Restauration ApS Rugvænget 12 2630 Taastrup  CVR-nr.: 37 77 97 41 Regnskabsperiode: 8. juni - 31. december Stiftet: 8. juni 2016 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemsted: Høje-Taastrup
<b>Direktion</b>	Bilal Warrad, direktør
<b>Revisor</b>	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V.
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 16. juni 2017 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, hotel, restauration og cafédrift samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 663.427, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 613.427.

Årets resultat anses for værende meget utilfredsstillende. Regnskabsåret har været præget af tab på kapitalandele i et tilkøbt datterselskab, der har medført et samlet tab på kr. 465.000.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af en forbedret indtjening, herunder en stigning i egen aktivitet eller aktivitet i nye datterselskaber. Den fortsatte drift er ligeledes afhængig af en velvilje fra ejerkredsen til, at stille med den fornødne finansiering. Selskabets ledelse er igang med, at overveje yderligere tiltag i form af indtjeningsforbedringer samt yderligere besparelser mv. Som følge heraf aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Ledelsen forventer således, selskabets aktiviteter fremover vil resultere i positive resultater.

Af selskabets gæld på kr. 918.583. har kreditorer på kr. 803.950 afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31. maj 2018.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel og Restauration ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af u-realiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

#### Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**  
**8. juni - 31. december 2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>-240.443</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-240.443</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-465.000
Finansielle omkostninger		<u>-13.950</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-719.393</b>
Skat af årets resultat	3	<u>55.966</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-663.427</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>-663.427</u>
		<b><u><u>-663.427</u></u></b>

**Balance pr. 31. december 2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>
<b>Aktiver</b>		
Deposita	5	<u>210.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>210.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>210.000</b></u>
Selskabsskat		<u>55.966</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>55.966</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>39.190</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>95.156</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>305.156</b></u></u>

**Balance pr. 31. december 2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-663.427</u>
<b>Egenkapital</b>	6	<u><b>-613.427</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.633
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>803.950</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>918.583</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>918.583</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>305.156</b></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter m.v.	7	

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift i indeværende regnskabsår været præget af svigtende resultat i dattervirksomheden uden tilsvarende mulighed, for reduktion af omkostningerne i samme omfang.

Selskabets ledelse har påbegyndt implementering af tiltag, der skal øge selskabets indtjening således, at der sikres positive driftsresultater samt at der sikres balance mellem likviditetsbehovet og selskabets nuværende likviditetsmæssige situation.

Der er en forudsætning for fortsat drift, at de påbegyndte tiltag vil medføre positive resultater og positivt likviditetsflow samt dette er nødvendigt, for fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.

	<u>2016</u>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
Regulering til indreværdi	<u>-465.000</u>
	<u><b>-465.000</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	<u>-55.966</u>
	<u><b>-55.966</b></u>

## Noter

	<u>2016</u>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb	<u>450.000</u>
Kostpris ultimo	<u>450.000</u>
Værdireguleringer primo	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>-450.000</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>-450.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Leonards ApS	Brønshøj	100%	<u>0</u>	<u>0</u>
			<u>0</u>	<u>0</u>

## 5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb	<u>210.000</u>
Kostpris ultimo	<u>210.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u><u>210.000</u></u></b>

## Noter

### 6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-663.427</u>	<u>-663.427</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-663.427</u></b>	<b><u>-613.427</u></b>

### 7 Eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

##### Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 1.991 pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.