

Restaurant Palæet 2016 ApS

Hunderupvej 22, 5000 Odense C

CVR-nr. 37 81 18 07

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2019

Dirigent:

.....
Jørn Kyhn





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Restaurant Palæet 2016 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. november 2019
Direktion:

.....
Jørn Kyhn

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Restaurant Palæet 2016 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Palæet 2016 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du 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.

Nyborg, den 4. november 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor
mne18514



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Restaurant Palæet 2016 ApS
Adresse, postnr., by	Hunderupvej 22, 5000 Odense C
CVR-nr.	37 81 18 07
Stiftet	21. juni 2016
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Jørn Kyhn
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurantvirksomhed, catering og dertil beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 33.870 kr. mod et underskud på 228.007 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på 93.036 kr.

Forventet udvikling

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og befinder sig derved i en kapitaltabssituation. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	1.888.418	2.075.456
3	Personaleomkostninger	-1.713.751	-2.266.409
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-79.101	-77.835
	Andre driftsomkostninger	-28.642	0
	Resultat før finansielle poster	66.924	-268.788
	Finansielle indtægter	0	957
	Finansielle omkostninger	-44.458	-24.273
	Resultat før skat	22.466	-292.104
	Skat af årets resultat	11.404	64.097
	Årets resultat	<u>33.870</u>	<u>-228.007</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>33.870</u>	<u>-228.007</u>
		<u>33.870</u>	<u>-228.007</u>

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.962	340.705
		<u>87.962</u>	<u>340.705</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>87.962</u>	<u>340.705</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	110.200	102.246
		<u>110.200</u>	<u>102.246</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.202	231.470
	Udskudte skatteaktiver	61.313	58.755
	Andre tilgodehavender	82.357	48.000
	Periodeafgrænsningsposter	62.904	31.875
		<u>256.776</u>	<u>370.100</u>
	Likvide beholdninger	<u>177.411</u>	<u>2.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>544.387</u>	<u>474.346</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>632.349</u></u>	<u><u>815.051</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-143.036	-176.906
	Egenkapital i alt	<u>-93.036</u>	<u>-126.906</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	50.427	103.066
	Deposita	21.000	37.500
		<u>71.427</u>	<u>140.566</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	103.000	94.500
	Gæld til banker	0	224.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	129.797	277.536
	Gæld til tilknyttede virksomheder	215.723	33.472
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	27.396
	Anden gæld	205.438	144.487
		<u>653.958</u>	<u>801.391</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>725.385</u>	<u>941.957</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>632.349</u></u>	<u><u>815.051</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	51.101	101.101
Overført via resultatdisponering	0	-228.007	-228.007
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	-176.906	-126.906
Overført via resultatdisponering	0	33.870	33.870
Egenkapital 30. juni 2019	50.000	-143.036	-93.036

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Palæet 2016 ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til køkken, restaurant, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og befinder sig derved i en kapitaltabs-situation. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening.

kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.632.465	2.153.142
Pensioner	0	24.875
Andre omkostninger til social sikring	81.286	83.462
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>4.930</u>
	<u>1.713.751</u>	<u>2.266.409</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>7</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2018	438.837
Afgange	<u>-260.000</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>178.837</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	98.132
Afskrivninger	79.101
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-86.358</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>90.875</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>87.962</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med J. Kyhn Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

Leje- og leasingforpligtelser	<u>576.000</u>	<u>576.000</u>
-------------------------------	----------------	----------------

6 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har via Sparekassen Sjælland-Fyn udstedt garantier for i alt 240 t.kr. inkl moms til sikkerhed for eventuelle forpligtelser i relation til forpagtningsaftale.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørn Kyhn

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-319240939179

IP: 89.239.xxx.xxx

2019-11-05 11:05:31Z

NEM ID 

Jørn Kyhn

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-319240939179

IP: 89.239.xxx.xxx

2019-11-05 11:05:31Z

NEM ID 

Karsten Boegelund Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267449754669

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-11-05 14:38:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 85XMJ-VHPW3-6Q6KE-MW4CG-EQ3OT-VGBMF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>