

Restaurant Palæet 2016 ApS

Hunderupvej 22, 5000 Odense C

CVR-nr. 37 81 18 07

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. november 2020

Dirigent:

.....
Jørn Kyhn





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	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 2019 - 30. juni 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 3. november 2020
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 2019 - 30. juni 2020 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.

Odense, den 3. november 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450



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 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Jørn Kyhn
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

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 2019/20 udviser et overskud på 34.527 kr. mod et overskud på 33.870 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på 58.509 kr.

Samfundet er i foråret 2020 ramt af udbrud af coronavirus. Ledelsen har konstateret, at udbruddet af COVID-19 har påvirket virksomhedens resultat samt finansielle stilling. Virksomheden har i regnskabsåret haft en omsætningsnedgang på 1.156 t.kr. i forhold til sidste år, hvilket primært kan henledes til COVID-19.

Resultatet er positivt påvirket med 618 t.kr. som følge af kompensationspakker.

Begivenheder efter balancedagen

Det igangværende COVID-19-udbrud forventes at have indflydelse på virksomhedens resultat og finansielle stilling i det kommende år.

Forventet udvikling

Det er dog ikke muligt for virksomhedens ledelse på regnskabsafslæggelsestidspunktet at kvantificere effekten, da den vil afhænge af varigheden, omfanget af virusudbruddet og nationale restriktioner.

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 2019 - 30. juni 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	1.755.162	1.888.418
3	Personaleomkostninger	-1.655.373	-1.713.751
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-35.768	-79.101
	Andre driftsomkostninger	0	-28.642
	Resultat før finansielle poster	64.021	66.924
4	Finansielle indtægter	1.000	0
5	Finansielle omkostninger	-20.756	-44.458
	Resultat før skat	44.265	22.466
6	Skat af årets resultat	-9.738	11.404
	Årets resultat	34.527	33.870
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	34.527	33.870
		34.527	33.870

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.194	87.962
		<u>52.194</u>	<u>87.962</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>52.194</u>	<u>87.962</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	98.112	110.200
		<u>98.112</u>	<u>110.200</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.145	50.202
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	37.250	0
	Udsudte skatteaktiver	8.622	61.313
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	42.953	0
	Andre tilgodehavender	382.148	82.357
	Periodeafgrænsningsposter	96.604	62.904
		<u>569.722</u>	<u>256.776</u>
	Likvide beholdninger	<u>177.944</u>	<u>177.411</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>845.778</u>	<u>544.387</u>
	AKTIVER I ALT	<u>897.972</u>	<u>632.349</u>

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-108.509	-143.036
	Egenkapital i alt	-58.509	-93.036
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	50.427
	Deposita	15.000	21.000
	Anden gæld	16.600	0
		31.600	71.427
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	72.500	103.000
	Gæld til banker	54.839	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	286.034	129.797
	Gæld til tilknyttede virksomheder	183.669	215.723
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	318	0
	Anden gæld	327.521	205.438
		924.881	653.958
	Gældsforpligtelser i alt	956.481	725.385
	PASSIVER I ALT	897.972	632.349

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

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	-176.906	-126.906
Overført via resultatdisponering	0	33.870	33.870
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	-143.036	-93.036
Overført via resultatdisponering	0	34.527	34.527
Egenkapital 30. juni 2020	50.000	-108.509	-58.509

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Palæet 2016 ApS for 2019/20 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, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller 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 2019 - 30. juni 2020

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 administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

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.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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.

Resultatet er i regnskabsåret positivt påvirket med 618 t.kr. som følge af kompensationspakker.

kr.	2019/20	2018/19
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.581.842	1.666.773
Pensioner	19.440	0
Andre omkostninger til social sikring	54.091	46.978
	<u>1.655.373</u>	<u>1.713.751</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>6</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.000	0
	<u>1.000</u>	<u>0</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.337	1.338
Andre finansielle omkostninger	13.419	43.120
	<u>20.756</u>	<u>44.458</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	52.691	-2.558
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-8.846
Refusion i sambeskatning	-42.953	0
	<u>9.738</u>	<u>-11.404</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		<u>178.837</u>
Kostpris 1. juli 2019		<u>178.837</u>
Kostpris 30. juni 2020		<u>90.875</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019		<u>35.768</u>
Afskrivninger		<u>126.643</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020		<u>52.194</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020		<u>52.194</u>

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020**Noter****8 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:

kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Leje- og leasingforpligtelser	576.000	576.000

9 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.”

Søren Smedegaard Hvid

Direktion

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 87.50.xxx.xxx

2020-11-06 10:00:48Z

NEM ID 

Søren Smedegaard Hvid

Dirigent

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 87.50.xxx.xxx

2020-11-06 10:00:48Z

NEM ID 

Jørn Kyhn

Direktion

På vegne af: Restaurant Palæet 2016 ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-319240939179

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-11-09 08:24:19Z

NEM ID 

Jørn Kyhn

Dirigent

På vegne af: Restaurant Palæet 2016 ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-319240939179

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-11-09 08:24:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: U5NIB-U4CXM-TWY1F-7ZB35-G7PT8-EBMLE

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>