

Restaurant Palæet 2016 ApS

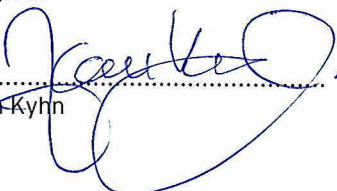
Hunderupvej 22, 5000 Odense C

CVR-nr. 37 81 18 07

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2022

Dirigent:


.....
Jørn Kyhn

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	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 2021 - 30. juni 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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, som 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 4. november 2022
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 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Jørn Kyhn
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

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 2021/22 udviser et overskud på 673.654 kr. mod et underskud på 393.630 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på 221.515 kr. Selskabet har ved regnskabsårets slutning opsagt forpagtningsaftalen og frasolgt dertilhørende aktiviteter.

Resultatet er positivt påvirket med 489 t.kr. som følge af kompensationspakker.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	Bruttofortjeneste	2.603.518	834.299
2	Personaleomkostninger	-1.712.579	-1.287.385
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.470	-35.767
	Resultat før finansielle poster	<u>875.469</u>	<u>-488.853</u>
3	Finansielle indtægter	2.855	2.235
4	Finansielle omkostninger	-14.665	-18.035
	Resultat før skat	<u>863.659</u>	<u>-504.653</u>
5	Skat af årets resultat	-190.005	111.023
	Årets resultat	<u><u>673.654</u></u>	<u><u>-393.630</u></u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>673.654</u>	<u>-393.630</u>
		<u><u>673.654</u></u>	<u><u>-393.630</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	16.427
		<u>0</u>	<u>16.427</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>16.427</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	107.150
		<u>0</u>	<u>107.150</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.186	29.084
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	101.482	39.485
	Udsudte skatteaktiver	6.088	104.768
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	14.876	57.830
	Andre tilgodehavender	161.734	195.506
	Periodeafgrænsningsposter	12.702	32.243
		<u>333.068</u>	<u>458.916</u>
	Likvide beholdninger	<u>471.035</u>	<u>242.327</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>804.103</u>	<u>808.393</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>804.103</u></u>	<u><u>824.820</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	171.515	-502.139
	Egenkapital i alt	<u>221.515</u>	<u>-452.139</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig sambeskatningsbidrag	91.324	0
	Deposita	0	12.000
		<u>91.324</u>	<u>12.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	84.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	163.409	498.555
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	306.205
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	337
	Anden gæld	327.855	375.862
		<u>491.264</u>	<u>1.264.959</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>582.588</u>	<u>1.276.959</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>804.103</u></u>	<u><u>824.820</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	-108.509	-58.509
Overført via resultatdisponering	0	-393.630	-393.630
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	-502.139	-452.139
Overført via resultatdisponering	0	673.654	673.654
Egenkapital 30. juni 2022	50.000	171.515	221.515

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Palæet 2016 ApS for 2021/22 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

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

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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 2021 - 30. juni 2022

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 selskabskat 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 administrations-selskabet.

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 2021 - 30. juni 2022

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.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

kr.	2021/22	2020/21
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.628.029	1.215.488
Pensioner	42.797	38.070
Andre omkostninger til social sikring	41.753	33.827
	<u>1.712.579</u>	<u>1.287.385</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>4</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>2.855</u>	<u>2.235</u>
	<u>2.855</u>	<u>2.235</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	5.989	5.536
Andre finansielle omkostninger	8.676	12.499
	<u>14.665</u>	<u>18.035</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	91.325	0
Årets regulering af udskudt skat	98.680	-96.146
Refusion i sambeskatning	0	-14.877
	<u>190.005</u>	<u>-111.023</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2021		<u>178.837</u>
Afgange		<u>-178.837</u>
Kostpris 30. juni 2022		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021		162.410
Afskrivninger		15.472
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-177.882</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022		<u>0</u>
7 Anpartskapital		
Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. det seneste år.		

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Leje- og leasingforpligtelser	0	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.