

Restaurant Palæet 2016 ApS

Hunderupvej 22, 5000 Odense C

CVR-nr. 37 81 18 07

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2021

Dirigent:

.....
Jørn Kyhn





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	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 2020 - 30. juni 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 1. december 2021
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 2020 - 30. juni 2021 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 1. december 2021
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 2020 - 30. juni 2021
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 2020/21 udviser et underskud på 393.630 kr. mod et overskud på 34.527 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på 452.139 kr.

Samfundet er 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 1.576 t.kr. i forhold til sidste år, hvilket primært kan henledes til COVID-19. Resultatet er positivt påvirket med 775 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, dette understøttes af at selskabets ejere har afgivet støtteerklæring overfor selskabet. Da selskabets ejere forventer fremtidig positiv indtjening, fastholdes det aktiverede udskudte skatteaktiv.

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	834.299	1.755.162
3	Personaleomkostninger	-1.287.385	-1.655.373
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-35.767	-35.768
	Resultat før finansielle poster	-488.853	64.021
4	Finansielle indtægter	2.235	1.000
5	Finansielle omkostninger	-18.035	-20.756
	Resultat før skat	-504.653	44.265
6	Skat af årets resultat	111.023	-9.738
	Årets resultat	-393.630	34.527
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-393.630	34.527
		-393.630	34.527

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.427	52.194
		<u>16.427</u>	<u>52.194</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.427</u>	<u>52.194</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	107.150	98.112
		<u>107.150</u>	<u>98.112</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.084	2.145
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	39.485	37.250
8	Udskudte skatteaktiver	104.768	8.622
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	57.830	42.953
	Andre tilgodehavender	195.506	382.148
	Periodeafgrænsningsposter	32.243	96.604
		<u>458.916</u>	<u>569.722</u>
	Likvide beholdninger	<u>242.327</u>	<u>177.944</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>808.393</u>	<u>845.778</u>
	AKTIVER I ALT	<u>824.820</u>	<u>897.972</u>

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-502.139	-108.509
	Egenkapital i alt	-452.139	-58.509
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Deposita	12.000	15.000
	Anden gæld	0	16.600
		12.000	31.600
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	84.000	72.500
	Gæld til banker	0	54.839
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	498.555	286.034
	Gæld til tilknyttede virksomheder	306.205	183.669
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	337	318
	Anden gæld	375.862	327.521
		1.264.959	924.881
	Gældsforpligtelser i alt	1.276.959	956.481
	PASSIVER I ALT	824.820	897.972

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

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	-108.509	-58.509
Overført via resultatdisponering	0	-393.630	-393.630
Egenkapital 30. juni 2021	50.000	-502.139	-452.139

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Palæet 2016 ApS for 2020/21 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.

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 2020 - 30. juni 2021

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 2020 - 30. juni 2021

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 nettorealisationsevnen.

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

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 775 t.kr. som følge af kompensationspakker.

kr.	2020/21	2019/20
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.215.488	1.581.842
Pensioner	38.070	19.440
Andre omkostninger til social sikring	33.827	54.091
	<u>1.287.385</u>	<u>1.655.373</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>5</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.235	1.000
	<u>2.235</u>	<u>1.000</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	5.536	7.337
Andre finansielle omkostninger	12.499	13.419
	<u>18.035</u>	<u>20.756</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-96.146	52.691
Refusion i sambeskatning	-14.877	-42.953
	<u>-111.023</u>	<u>9.738</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		
Kostpris 1. juli 2020		<u>178.837</u>
Kostpris 30. juni 2021		<u>178.837</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020		126.643
Afskrivninger		<u>35.767</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021		<u>162.410</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021		<u>16.427</u>
8 Udskudte skatteaktiver		

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

Det udskudte skatteaktiv kan primært henføres til skattemæssige underskud, og virksomheden forventer at kunne anvende disse underskud via egen indtjening over en periode på 3 år. Ellers vil de skattemæssige underskud blive anvendt i sambeskatning.

9 Anpartskapital

Selskabsloven indeholder bestemmelser om, at virksomhedens kapitalberedskab til enhver tid er forsvarligt i forhold til virksomhedens fortsatte drift. Herudover skal ledelsen senest 6 måneder efter, at virksomheden har tabt halvdelen af kapitalen, redegøre for virksomhedens økonomiske stilling overfor anpartshaveren og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

Selskabets ejer har afgivet støtteerklæring for selskabets fortsatte drift i 2021/22.

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med J. Kyn 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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Leje- og leasingforpligtelser	576.000	576.000

11 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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

Jørn Kyhn

Direktion

På vegne af: Restaurant Palæet 2016 ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-319240939179

IP: 87.58.xxx.xxx

2021-12-06 12:51:16 UTC

NEM ID 

Jørn Kyhn

Dirigent

På vegne af: Restaurant Palæet 2016 ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-319240939179

IP: 87.58.xxx.xxx

2021-12-06 12:51:16 UTC

NEM ID 

Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-12-06 12:56:32 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7NDN1-0APXP-IHG7C-KU2BW-GLOW5-TXABZ

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>