

Ryvangs Allè 18
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77

www.teamrevision.dk
info@teamrevision.dk

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank
Reg.: 3001
Konto: 3001792865

RESTAURANT NES APS

**Slagtehusgade 11
1715 København V
Cvr.nr.: 38 30 79 40**

(2. regnskabsår)

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. juni 2019

Dirigent:

Jens Junert

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11-12
Noter	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Restaurant Nes ApS
Slagtehusgade 11
1715 København V
Hjemstedskommune: København
Cvr.nr.: 38 30 79 40

Direktion

Jens Junert
Rasmus Pors

Revision

TEAM REVISION
Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Restaurant Nes ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2019

Direktion

Jens Junert

Rasmus Pors

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Restaurant Nes ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant Nes ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at de af ledelsen udarbejdede budgetter efterleves og selskabet tilføres den nødvendige likviditet.

Det er ledelsens vurdering, at de udarbejdede budgetter efterleves og at selskabet tilføres den nødvendige likviditet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG - FORTSAT**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. juni 2019

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø
Cvr.nr.: 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager
Registreret revisor
MNE-nr.: mne5764

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-1.855.362
Balance pr. 31. december 2018	kr.	3.229.101
Egenkapital pr. 31. december 2018	kr.	-4.084.339

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Ledelsen vil på den kommende generalforsamling redegøre for den økonomiske situation samt præsentere, at selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidig positiv indtjening.

Going concern

Ledelsen arbejder aktivt med selskabets likviditetsberedskab. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at de af ledelsen udarbejdede budgetter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 efterleves og selskabet tilføres den nødvendige likviditet. Det er ledelsens forventning, at forudsætningerne indfries, og ledelsen aflægger således årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Selvom ledelsen forventer, at de af ledelsen udarbejdede budgetter for 1. januar – 31. december 2019 realiseres og selskabet tilføres den nødvendige likviditet, indikerer ovenstående dog, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

Der henvises i øvrigt til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Restaurant Nes ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn gager, inklusive feriepenge og pension samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018

Note	2018 kr.	2017 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.962.057	602
2 Personaleomkostninger	3.912.027	3.115
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	261.428	250
DRIFTSRESULTAT	-2.211.398	-2.763
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	163.204	157
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-2.374.602	-2.920
4 Skat af årets resultat	-519.240	-641
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.855.362</u>	<u>-2.279</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	-1.855.362	-2.279
Disponeret i alt	<u>-1.855.362</u>	<u>-2.279</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	2018	2017
	kr.	tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	1.359.368	1.424
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.889	48
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.393.257</u>	<u>1.472</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.393.257</u>	<u>1.472</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	171.295	126
Varebeholdninger i alt	<u>171.295</u>	<u>126</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	356.666	705
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.168.049	663
Andre tilgodehavender	101.644	237
Tilgodehavender i alt	<u>1.626.359</u>	<u>1.605</u>
Likvide beholdninger	<u>38.190</u>	<u>217</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.835.844</u>	<u>1.948</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.229.101</u>	<u>3.420</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	2018	2017
	kr.	tkr.
PASSIVER		
6 EGENKAPITAL		
7 Anpartskapital	50.000	50
Overførte resultater	<u>-4.134.339</u>	<u>-2.279</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-4.084.339</u>	<u>-2.229</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	<u>7.133</u>	<u>22</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>7.133</u>	<u>22</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
Leverandører af vare og tjenesteydelser	2.132.567	2.140
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.852.527	2.256
Anden gæld	<u>1.321.213</u>	<u>1.231</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>7.306.307</u>	<u>5.627</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>7.306.307</u>	<u>5.627</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.229.101</u>	<u>3.420</u>
8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017
	kr.	tkr.
1 Going concern		
Ledelsen arbejder aktivt med selskabets likviditetsberedskab. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at de af ledelsen udarbejdede budgetter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 efterleves og selskabet tilføres den nødvendige likviditet. Det er ledelsens forventning, at forudsætningerne indfries, og ledelsen aflægger således årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.		
Selvom ledelsen forventer, at de af ledelsen udarbejdede budgetter for 1. januar - 31. december 2019 realiseres og selskabet tilføres den nødvendige likviditet, indikerer ovenstående dog, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.742.659	2.983
Pensioner	16.188	0
Andre omkostninger til social sikring	153.180	132
Personaleomkostninger i alt	3.912.027	3.115
Gennemsnitlig antal ansatte	12	10
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	247.699	236
Driftsmidler og inventar	3.573	4
IT udstyr	10.156	10
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	261.428	250
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-504.799	-663
Regulering eventualskat	-14.441	22
Skat af årets resultat i alt	-519.240	-641
Betalt skat i året	0	0

NOTER

	2018	2017
	kr.	tkr.
5 Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	1.660.360	0
Tilgang	182.210	1.660
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	1.842.570	1.660
Afskrivninger primo	235.503	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	247.699	236
Afskrivninger ultimo	483.202	236
Bogført værdi ultimo	1.359.368	1.424
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	61.502	62
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	61.502	62
Afskrivninger primo	13.883	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	13.730	14
Afskrivninger ultimo	27.613	14
Bogført værdi ultimo	33.889	48

NOTER

				2018	2017
				kr.	tkr.
6 EGENKAPITAL					
	Primo	Udbetalt udbytte	Resultatfordeling	Ultimo	
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000	50
Overførte resultater	-2.278.977	0	-1.855.362	-4.134.339	-2.279
	-2.228.977	0	-1.855.362	-4.084.339	-2.229

7 Anpartskapital

Anpartskapitalen fordeles således :
Anparter 50 stk. á nom. 1.000 kr.

	50.000	50
Anpartskapital ultimo	50.000	50

8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser :

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.

Selskabets leasingforpligtelser udgør pr. 31/12 2018 154 tkr.

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med Strandhotel Røsnæs ApS. Forpligtelsen i uopsigelighedsperioden udgør 600 tkr.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser :

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser mv.