



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Restaurationselskabet af 1. november 2018 ApS

Kompagnistræde 14 A, kl., 1208 København K

CVR-nr. 39 96 05 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2023.

Kim Scheuermann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Restaurationsselskabet af 1. november 2018 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 17. januar 2023

Direktion

Kim Scheuermann
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Restaurationsselskabet af 1. november 2018 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 1. november 2018 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. januar 2023

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

John Mikkelsen
statsautoriseret revisor
mne26748



Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurationselskabet af 1. november 2018 ApS
Kompagnistræde 14 A, kl.
1208 København K

E-mail: dakotakim2002@yahoo.dk

CVR-nr.: 39 96 05 91

Stiftet: 19. oktober 2018

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
4. regnskabsår

Direktion

Kim Scheuermann, Direktør

Revisor

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.052 t.kr. mod 1.081 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 64 t.kr. mod 186 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der henvises til note 1, som omtaler at selskabets fortsatte drift og reetablering af egenkapitalen er betinget af at de nuværende kreditter opretholdes og selskabet tilføres ny kapital

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste	2.051.900	1.080.865
2 Personaleomkostninger	-1.793.339	-691.352
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-142.062	-107.262
Driftsresultat	116.499	282.251
3 Øvrige finansielle omkostninger	-33.654	-42.189
Resultat før skat	82.845	240.062
4 Skat af årets resultat	-18.660	-54.191
Årets resultat	64.185	185.871
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	64.185	185.871
Disponeret i alt	64.185	185.871



Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	87.500	102.500
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>87.500</u>	<u>102.500</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	620.402	461.777
7	Indretning af lejede lokaler	466.697	229.300
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.087.099</u>	<u>691.077</u>
8	Deposita	24.728	4.728
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>24.728</u>	<u>4.728</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.199.327</u>	<u>798.305</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	100.000	75.000
	Varebeholdninger i alt	<u>100.000</u>	<u>75.000</u>
	Udskudte skatteaktiver	79.209	97.869
	Periodeafgrænsningsposter	65.552	0
	Tilgodehavender i alt	<u>144.761</u>	<u>97.869</u>
	Likvide beholdninger	199.977	294.385
	Omsætningsaktiver i alt	<u>444.738</u>	<u>467.254</u>
	Aktiver i alt	<u>1.644.065</u>	<u>1.265.559</u>



Balance 31. december

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-302.569	-366.754
Egenkapital i alt	-222.569	-286.754
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	1.338.957	1.201.134
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.338.957	1.201.134
Kortfristet del af langfristet gæld	42.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.500	10.000
Anden gæld	474.177	341.179
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	527.677	351.179
Gældsforpligtelser i alt	1.866.634	1.552.313
Passiver i alt	1.644.065	1.265.559

1 Usikkerhed om going concern

9 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	-552.625	-472.625
Årets overførte overskud eller underskud	0	185.871	185.871
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	-366.754	-286.754
Årets overførte overskud eller underskud	0	64.185	64.185
	80.000	-302.569	-222.569



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift og reetablering af egenkapitalen er betinget af at de nuværende kreditter opretholdes og selskabet tilføres ny kapital.

	2022 kr.	2021 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.774.907	671.663
Andre omkostninger til social sikring	18.432	19.689
	1.793.339	691.352
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	3
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	33.654	42.189
	33.654	42.189
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	18.660	54.191
	18.660	54.191
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2022	150.000	150.000
Kostpris 31. december 2022	150.000	150.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-47.500	-32.500
Årets afskrivninger	-15.000	-15.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-62.500	-47.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	87.500	102.500



Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	632.254	533.309
Tilgang i årets løb	<u>235.062</u>	<u>98.945</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>867.316</u>	<u>632.254</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-170.477	-109.815
Årets afskrivninger	<u>-76.437</u>	<u>-60.662</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-246.914</u>	<u>-170.477</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>620.402</u>	<u>461.777</u>
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2022	316.000	316.000
Tilgang i årets løb	<u>288.022</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>604.022</u>	<u>316.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-86.700	-55.100
Årets afskrivninger	<u>-50.625</u>	<u>-31.600</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-137.325</u>	<u>-86.700</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>466.697</u>	<u>229.300</u>



Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
8. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	4.728	4.728
Tilgang i årets løb	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>24.728</u>	<u>4.728</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>24.728</u>	<u>4.728</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med 3 måneders opsigelse. Den månedlige leje udgør kr. 36.752. Lejen reguleres årligt ud fra gældende lovgivning.

Selskabet har med virkning fra 1. maj 2022 indgået lejeaftale af et ekstra lejemål med 10 års uopsigeligthed. Lejeaftalen kan således tidligst opsiges med virkning fra 1. maj 2032. Den månedlige leje udgør kr. 20.000 som reguleres årligt ud fra gældende lovgivning.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationsselskabet af 1. november 2018 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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



Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 og for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kim Scheuermann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Scheuermann

Direktør

ID: cef92caa-31e6-44b4-bd37-7aecd93ebdc8

Tidspunkt for underskrift: 20-01-2023 kl.: 08:14:08

Underskrevet med MitID



John Mikkelsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

John Mikkelsen

Revisor

På vegne af Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisions...

ID: 9208-2002-2-443295356930

Tidspunkt for underskrift: 22-01-2023 kl.: 15:05:29

Underskrevet med NemID

NEM ID

Kim Scheuermann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Scheuermann

Dirigent

ID: cef92caa-31e6-44b4-bd37-7aecd93ebdc8

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2023 kl.: 15:21:30

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: a1a9f3uSgkT249174837

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.