



Sønderjyllands Revision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21

Augustenborg Landevej 7 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

# Restaurationselskabet Carstensen ApS

Madevej 25,2.7, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 82 56 07 18

## Årsrapport

**1. juni 2023 - 31. maj 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2024.

Leif Carstensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 for Restaurationsselskabet Carstensen 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. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 3. juli 2024

**Direktion**

*Aase Carstensen*  
Aase Carstensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Restaurationsselskabet Carstensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet Carstensen ApS for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerets 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.

Aabenraa, den 3. juli 2024

Sønderjyllands Revision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35

  
Lars Ehmsen Boysen  
Statsaut. revisor  
mne49108

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Restaurationsselskabet Carstensen ApS Madevej 25,2.7 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 82 56 07 18 Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
<b>Direktion</b>	Aase Carstensen
<b>Revisor</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa
<b>Modervirksomhed</b>	Restaurationsselskabet Carstensen Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet var bortforpagtning af Restaurant Royal samt administration/bogholderi.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør -58.669 kr. mod -13.286 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det er selskabets intention at lukke selskabet i løbet af 2024, hvorfor aktiver og passiver i årsregnskabet er værdiansat til forventede realisationsværdier.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Restaurationsselskabet Carstensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

De væsentligste modifikationer som følge af nedlukning af aktiviteten.

Aktiver og passiver er værdiansat til realisationsværdier. Som en konsekvens af at selskabet er uden aktivitet og forventes at blive lukket ned indenfor det kommende regnskabsår er samtlige aktiver indregnet under omsætningsaktiver, mens alle gældsforpligtigelserne er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

Som følge heraf er målinger af aktiver og passiver ikke sammenlignelig med sidste års måling.

Samtlige værdireguleringer af aktiver og passiver samt driftsposteringer i forbindelse med den forstående nedlukning er indregnet i resultatopgørelsen.

Ud over de ovennævnte modifikationer er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

### 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.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

#### **Af- og nedskrivninger**

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

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Deposita**

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj**

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-80.322</b>	<b>146.777</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-69.131
Andre driftsomkostninger	0	-93.562
<b>Driftsresultat</b>	<b>-80.322</b>	<b>-15.916</b>
2 Andre finansielle indtægter	12.087	110.383
3 Øvrige finansielle omkostninger	0	-20.153
<b>Resultat før skat</b>	<b>-68.235</b>	<b>74.314</b>
Skat af årets resultat	9.566	-87.600
<b>Årets resultat</b>	<b>-58.669</b>	<b>-13.286</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.400.000
Disponeret fra overført resultat	-58.669	-2.413.286
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-58.669</b>	<b>-13.286</b>

**Balance 31. maj**

<b>Aktiver</b>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Deposita		<u>0</u>	<u>3.250</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>3.250</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>3.250</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>200.316</u>	<u>2.645.169</u>
Tilgodehavender i alt		<u>200.316</u>	<u>2.645.169</u>
Likvide beholdninger		<u>2.065</u>	<u>80.940</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>202.381</u></b>	<b><u>2.726.109</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>202.381</u></b>	<b><u>2.729.359</u></b>

**Balance 31. maj**

<b>Passiver</b>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-7.619	51.050
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.400.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>192.381</b></u>	<u><b>2.651.050</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	25.000
Anden gæld		0	53.309
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>10.000</u>	<u>78.309</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>10.000</b></u>	<u><b>78.309</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>202.381</b></u>	<u><b>2.729.359</b></u>

**1 Usikkerhed om going concern**

**5 Eventualposter**

**Noter****1. Usikkerhed om going concern**

Det er selskabets intention at lukke selskabet i løbet af 2024. Hvorfor aktiver og passiver i årsregnskabet er værdiansat til forventede realisationsværdier.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Kursgevinst ved indfrielse af lån.	0	36.852
Renter, tilknyttede virksomheder	<u>12.087</u>	<u>73.531</u>
	<b><u>12.087</u></b>	<b><u>110.383</u></b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>20.153</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>20.153</u></b>
<b>4. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juni 2023	0	822.486
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>0</u>	<u>-822.486</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Noter

---

### 5. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Restauration Carstensen Holding ApS, CVR-nr. 40113770, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.