

ÅRSRAPPORT 2012/2013

Restaurationssselskabet af 10. januar 2006 ApS

Gothersgade 8 F
1123 København K

CVR nr. 29313121

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 6. marts 2014

Dirigent

Christian Melbye Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2012- 30. september 2013	10
Balance pr. 30. september 2013	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurationsselskabet af 10. januar 2006 ApS
Gothersgade 8 F
1123 København K

CVR-nr.: 29313121
Stiftelsesdato: 8. januar 2006
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Direktion

Christian Melbye Jensen
Jan Würtz

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
6. marts 2014, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/2013 for Restaurationselskabet af 10. januar 2006 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. marts 2014

Direktion:

Christian Melbye Jensen

Jan Würtz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Restaurationsselskabet af 10. januar 2006 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 10. januar 2006 ApS for regnskabsåret 2012/2013 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 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.

Hellerup, den 6. marts 2014

Revision & Data A/S

Registrerede revisorer

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restauration og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2012/2013.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationsselskabet af 10. januar 2006 ApS 2012/2013 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 brugstider:

- Indretning af lejede lokaler 5 år
- Goodwill 5 år
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

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.

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. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten.

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 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2012- 30. september 2013

Note	2012/2013	2011/2012
Bruttofortjeneste	4.879.792	5.527.212
Personaleomkostninger		
Lønninger	-5.430.468	-5.364.576
Pensioner	0	-100.000
Andre udgifter til social sikring	-178.797	-230.211
Personaleomkostninger i alt	-5.609.265	-5.694.787
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-415.932	-540.439
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-415.932	-540.439
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	454	797
Finansielle omkostninger	-169.500	-152.686
Ordinært resultat før skat	-1.314.451	-859.903
ÅRETS RESULTAT	-1.314.451	-859.903
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.314.451	-859.903
Disponeret i alt	-1.314.451	-859.903

Balance pr. 30. september 2013

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	650.000	90.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	650.000	90.000
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.657.194	906.783
Indretning lejede lokaler	0	26.842
Materielle anlægsaktiver i alt	1.657.194	933.625
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	764.960	579.197
Finansielle anlægsaktiver i alt	764.960	579.197
Anlægsaktiver i alt	3.072.154	1.602.822
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	285.542	439.022
Varebeholdninger i alt	285.542	439.022
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.885	331.755
Andre tilgodehavender	80.122	2.080
Periodeafgrænsningsposter	11.224	17.058
Tilgodehavender i alt	193.231	350.893
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	172.149	326.155
Likvide beholdninger i alt	172.149	326.155
Omsætningsaktiver i alt	650.922	1.116.070
AKTIVER I ALT	3.723.076	2.718.892

Balance pr. 30. september 2013

Note	2013	2012
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	182.216	1.042.120
Årets resultat	-1.314.451	-859.903
Egenkapital i alt	-1.007.235	307.217
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pantebreve	1.866.876	556.821
Kreditinstitutter i øvrigt	160.228	213.732
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.027.104	770.553
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	173.000	173.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.854	183.123
Selskabsskat	0	73.178
Anden gæld	2.445.353	1.211.821
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.703.207	1.641.122
Gældsforpligtelser i alt	4.730.311	2.411.675
PASSIVER I ALT	3.723.076	2.718.892

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
4. Nærtstående parter
5. Finansiering

Noter

	2013	2012
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.875.000	1.875.000
Tilgang	650.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	2.525.000	1.875.000
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-1.785.000	-1.605.000
Årets af- og nedskrivninger	-90.000	-180.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.875.000	-1.785.000
Bogført værdi, ultimo	650.000	90.000

	Andre anlæg, Grunde og bygninger	driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	0	2.924.710	178.949
Tilgang	0	1.049.500	0
Anskaffelsessum, ultimo	0	3.974.210	178.949
Opskrivninger:			
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	0	-2.017.926	-152.107
Årets af- og nedskrivninger	0	-299.090	-26.842
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-2.317.016	-178.949
Bogført værdi, ultimo	0	1.657.194	0

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der er pant i selskabets materielle anlægsaktiver kr. 1.657.194 for et lån på kr. 2.039.876 optaget under gæld.

Selskabet har indgået huslejekontrakter og leasing kontrakter, der binder selskabet i fremtiden.

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

Noter

4. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Christian Melbye Jensen

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse:

Dorissa Holding ApS Melbye Jensen Holding ApS Jan Würtz

5. Finansiering

Selskabet forventer, at resultatet vil blive forbedret til en positiv indtjening, der vil gøre, at den tabte egenkapital bliver genindtjent over en årrække. Samtidigt arbejdes der på at opnå finansiering, salg og udlejning der kan sikre driften i fremtiden.

