

# **Restaurationselskabet af 15/1 1976**

## **ApS**

Kongens Nytorv 19, kl., 1050 København K  
CVR-nr. 56 10 89 12

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 21.09.16

Per Møller  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

---

---

**Selskabet**

---

Restaurationsselskabet af 15/1 1976 ApS  
c/o Hviids Vinstue  
Kongens Nytorv 19, kl.  
1050 København K  
Hjemsted: København K  
CVR-nr.: 56 10 89 12  
Stiftet: 15. januar 1976  
Regnskabsår: 01.06 - 31.05

---

**Direktion**

---

Per Møller

---

**Dattervirksomhed**

---

Restaurationsselskabet af 5.5.1985 ApS, Kongens Nytorv 19, kl., 1050 København K

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 for Restaurationsselskabet af 15/1 1976 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 21. september 2016

**Direktionen**

Per Møller

## Til kapitalejeren i Restaurationsselskabet af 15/1 1976 ApS

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 15/1 1976 ApS for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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 selskabet, 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**

**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er tilbagebetalt efter balancedagen. Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 21. september 2016

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Bach  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i datterselskabet Restaurationsselskabet af 5.5.1985 ApS, der driver Hviids Vinstue på Kongens Nytorv.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.15 - 31.05.16 udviser et resultat på DKK 69.742 mod DKK -279.469 for tiden 01.06.14 - 31.05.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.866.479.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>10.846</b>	<b>2.630</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.817	-2.817
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>8.029</b>	<b>-187</b>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	28.958	-338.333
1	Andre finansielle indtægter	45.644	44.048
	Andre finansielle omkostninger	-1.389	-144
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>73.213</b>	<b>-294.429</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>81.242</b>	<b>-294.616</b>
2	Skat af årets resultat	-11.500	15.147
	<b>Årets resultat</b>	<b>69.742</b>	<b>-279.469</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	300.000
	Overført resultat	-430.258	-579.469
	<b>I alt</b>	<b>69.742</b>	<b>-279.469</b>

<b>AKTIVER</b>		31.05.16	31.05.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	64.862	67.679
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>64.862</b>	<b>67.679</b>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.194.299	1.165.341
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.194.299</b>	<b>1.165.341</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.259.161</b>	<b>1.233.020</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	426.984	846.030
	Udskudt skatteaktiv	7.025	6.557
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	268.146	39.469
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>702.155</b>	<b>892.056</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.444	7.860
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>6.444</b>	<b>7.860</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>187</b>	<b>6.189</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>708.786</b>	<b>906.105</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.967.947</b>	<b>2.139.125</b>

<b>PASSIVER</b>		31.05.16	31.05.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	485.000	485.000
	Overført resultat	881.479	1.311.737
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	300.000
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.866.479</b>	<b>2.096.737</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	10.001
	Selskabsskat	11.968	24.115
	Anden gæld	84.500	8.272
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>101.468</b>	<b>42.388</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>101.468</b>	<b>42.388</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.967.947</b>	<b>2.139.125</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra erhvervelsestidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet. Erhvervelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Ved erhvervelse af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelses-tidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og afskrives lineært over 5 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

**1. Andre finansielle indtægter**

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	41.749	38.331
Øvrige finansielle indtægter	3.895	5.717
I alt	45.644	44.048

**2. Skatter**

Årets aktuelle skat	11.968	6.757
Årets udskudte skat	-468	-21.904
I alt	11.500	-15.147

	31.05.16 DKK	31.05.15 DKK
--	-----------------	-----------------

### 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.05.15	3.905.636	3.905.636
Kostpris pr. 31.05.16	3.905.636	3.905.636
Opskrivninger pr. 31.05.15	-2.433.767	-2.146.523
Årets resultat	125.202	-287.244
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-45.153	0
Opskrivninger pr. 31.05.16	-2.353.718	-2.433.767
Nedskrivninger pr. 31.05.15	-306.528	-255.440
Afskrivninger på goodwill	-51.091	-51.088
Nedskrivninger pr. 31.05.16	-357.619	-306.528
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16	1.194.299	1.165.341
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	51.091
Tilknyttede virksomheder		
Navn		Ejerandel
Restaurationsselskabet af 5.5.1985 ApS, Kongens Nytorv 19, kl., 1050 København K		100%

#### 4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.15 - 31.05.16</i>			
Saldo pr. 01.06.15	485.000	1.311.737	300.000
Betalt udbytte	0	0	-300.000
Forslag til resultatdisponering	0	-430.258	500.000
Saldo pr. 31.05.16	485.000	881.479	500.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

#### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 142 på balancedagen, hvoraf t.DKK 142 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

## 6. Sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev, nom. t.DKK 70, i selskabets grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16 på t.DKK 65 er deponeret som sikkerhed for ejerforeningen.

Ejerpantebrev, nom. t.DKK 70, i selskabets grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16 på t.DKK 65 er deponeret som sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Ejerpantebrev, nom. t.DKK 68, i selskabets grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16 på t.DKK 65 er i egen beholdning.