

Restauration GG ApS

Gershøj Havnevej 14
4070 Kirke Hyllinge

CVR.nr.: 32 31 73 83

ÅRSRAPPORT 2014

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. maj 2015

Gitte Bækgaard Christensen
Dirigent

ÅRSRAPPORTEN ER IKKE REVIDERET

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2014 - 31/12 2014	10.
Balance pr. 31/12 2014	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Restauration GG ApS
Gershøj Havnevej 14
4070 Kirke Hyllinge

CVR.nr.: 32 31 73 83

Hjemstedskommune: Løjre

Telefon: 61 71 68 45

E-mail: baekgaard72@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2014 - 31/12 2014

Stiftelsesdato: 22/10 2012

Direktion

Gitte Bækgaard Christensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for

Restauration GG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2014 - 31/12 2014.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

regnskabsassistancen
[lene + mogens cortsen]

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gershøj, den 29. maj 2015

Direktion

.....
Gitte Bækgaard Christensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

At drive restaurations- og hotelvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende og forventer et forbedret resultat for det kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 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.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 24,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes for så vidt angår anlægsaktiver med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på anlægsaktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af anlægsaktiverne i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler. Udskudt skat for øvrige poster beregnes med 23,5 %.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

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

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 % for midlertidige forskelle på regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og 23,5 % for øvrige poster.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles 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.

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

Resultatopgørelse 1/1 2014 - 31/12 2014

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2012/2013</u> (15 mdr.)
BRUTTORESULTAT	1.090.988	1.092.668
1 Personalemkostninger	-1.075.155	-1.088.444
DRIFTSRESULTAT	15.833	4.224
Finansielle omkostninger	-5.916	-2.362
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	9.917	1.862
2 Skat af årets resultat	-4.018	-550
ÅRETS RESULTAT	5.899	1.312
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	5.899	1.312
I ALT	5.899	1.312

Balance pr. 31/12 2014
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2012/2013</u> (15 mdr.)
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	150.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	150.000	150.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	150.000	150.000
Varebeholdninger	72.000	72.000
Varebeholdninger i alt	72.000	72.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.300	26.125
Andre tilgodehavender	496	0
Tilgodehavender i alt	10.796	26.125
Likvide beholdninger	78.095	113.498
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	160.891	211.623
AKTIVER I ALT	310.891	361.623

Balance pr. 31/12 2014
Passiver

<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2012/2013</u> <small>(15 mdr.)</small>
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	7.211	1.312
	EGENKAPITAL I ALT	87.211	81.312
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.500	144.906
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	22.729
2	Selskabsskat	4.773	571
	Anden gæld	103.407	112.105
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	223.680	280.311
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	223.680	280.311
	PASSIVER I ALT	310.891	361.623
5	Eventualforpligtelser		

NOTER

	<u>2014</u>	<u>2012/2013</u> (15 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>4</u>	<u>4</u>
Gager og lønninger	1.029.073	1.043.864
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	31.541	25.701
Øvrige personaleomkostninger	<u>14.541</u>	<u>18.879</u>
	<u>1.075.155</u>	<u>1.088.444</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>369.551</u>	<u>346.420</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>4.018</u>	<u>550</u>
	<u>4.018</u>	<u>550</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	4.018	550
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	4.018	550
Skattetillæg - 4,6 % af restskat	<u>184</u>	<u>21</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>4.202</u>	<u>571</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	-4.202	-571
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-571</u>	<u>0</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-4.773</u>	<u>-571</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

NOTER

	<u>2014</u>	<u>2012/2013</u> (15 mdr.)
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	1.312	0
Årets resultat	<u>5.899</u>	<u>1.312</u>
	<u>7.211</u>	<u>1.312</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Operationel leasing med udløb den 30. april 2015.
Leasingforpligtelse for 2015 udgør kr. 18.384