

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### Restorationsselskabet af 1.4.06 ApS

Melchiors Plads 3  
2100 København Ø

CVR nr. 29419744

**Indsender:**

Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 27. oktober 2016

**Dirigent**

Jens Aage Kongsgaard



## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Restaurationsselskabet af 1.4.06 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Selskabets årsrapport for 2015/16 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. september 2016

**Dirktion**

  
Jens Kongsgaard

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til ledelsen i Restaurationsselskabet af 1.4.06 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 1.4.06 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 30. september 2016

**SØNDERUP I/S**

**statsautoriserede revisorer**

**CVR 31 82 45 59**

  
Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Restaurationsselskabet af 1.4.06 ApS for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### **Nettoomsætning**

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.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

## **Skat af årets resultat**

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.

## **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 20 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år. Indretning af lejede lokaler 10 år.

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

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

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Depositum**

Depositum måles til kostpris.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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 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. 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.

### Gældsforpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	1.307.286	1.048.754
1. Personaleomkostninger	-686.135	-1.191.462
2. Afskrivninger og nedskrivninger	0	-49.658
Andre driftsomkostninger	-12.779	0
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b><u>608.372</u></b>	<b><u>-192.366</u></b>
Andre finansielle indtægter	0	30.671
Øvrige finansielle omkostninger	-8.196	-12.718
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b><u>600.176</u></b>	<b><u>-174.413</u></b>
Skat af årets resultat	-133.071	41.761
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>467.105</u></b>	<b><u>-132.652</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	467.105	-132.652
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>467.105</u></b>	<b><u>-132.652</u></b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	0	160.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>160.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	10.805
Indretning lejede lokaler	0	12.779
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>23.584</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	0	55.842
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>55.842</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>239.426</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	0	18.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>18.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.075	23.017
Skatteaktiv	0	56.252
Andre tilgodehavender	69.803	0
Periodeafgrænsningsposter	5.519	29.290
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>78.397</b>	<b>108.559</b>
Likvide beholdninger	662.070	10.111
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>662.070</b>	<b>10.111</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>740.467</b>	<b>136.670</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>740.467</b>	<b>376.096</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
3. Egenkapital		
4. Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	335.357	-131.748
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>460.357</b>	<b>-6.748</b>
Hensættelser til udskudt skat	76.819	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>76.819</b>	<b>0</b>
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	66.369
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>66.369</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	21.895
Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.838	81.578
Anden gæld	94.345	167.682
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	23.108	45.320
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>203.291</b>	<b>316.475</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>203.291</b>	<b>382.844</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>740.467</b>	<b>376.096</b>

6. Hovedaktivitet

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	665.254	1.148.059
Pensioner	0	13.449
Andre udgifter til social sikring	20.881	29.954
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>686.135</b>	<b>1.191.462</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	49.658
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>49.658</b>
<b>3. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	-131.748	904
Overført fra resultatdisponering	467.105	-132.652
<b>Ultimo</b>	<b>335.357</b>	<b>-131.748</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>460.357</b>	<b>-6.748</b>

#### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.

#### 6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive cafe og restaurant.