

## ÅRSRAPPORT 2014/15

### Restaurationsselskabet 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 13. november 2015

#### **Dirigent**

Jens Aage Kongsgaard



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014/15 for Restaurationssselskabet 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15.

Selskabets årsrapport for 2014/15 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. november 2015

**Direktion**

  
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 2014 - 30. juni 2015 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 revisorer's 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 9. november 2015

**SØNDERUP I/S**  
**statsautoriserede revisorer**



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor



Flemming Rasmussen  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Restaurationselskabet af 1.4.06 ApS for regnskabsåret 2014/15 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

#### 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, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat, samt regulering af væriden af indgående finansielle kontrakter til dagværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **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 afskrivninger.

#### **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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	1.048.754	1.326.531
1. Personaleomkostninger	-1.191.462	-1.352.177
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-49.658	-49.658
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-192.366</b>	<b>-75.304</b>
Andre finansielle indtægter	30.671	0
Øvrige finansielle omkostninger	-12.718	-19.711
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-174.413</b>	<b>-95.015</b>
Skat af årets resultat	41.761	28.891
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-132.652</b>	<b>-66.124</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-132.652	-66.124
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-132.652</b>	<b>-66.124</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2014/15	2013/14
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	160.000	175.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>160.000</b>	<b>175.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.805	30.428
Indretning lejede lokaler	12.779	27.814
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>23.584</b>	<b>58.242</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	55.842	55.842
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>55.842</b>	<b>55.842</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>239.426</b>	<b>289.084</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	18.000	48.990
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>18.000</b>	<b>48.990</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.017	72.528
Skatteaktiv	56.252	14.491
Andre tilgodehavender	0	200
Periodeafgrænsningsposter	29.290	26.796
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>108.559</b>	<b>114.015</b>
Likvide beholdninger	10.111	186.163
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>10.111</b>	<b>186.163</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>136.670</b>	<b>349.168</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>376.096</b>	<b>638.252</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2014/15	2013/14
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. Egenkapital</b>		
4. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-131.748	904
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-6.748</b>	<b>125.904</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	66.369	147.610
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>66.369</b>	<b>147.610</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	21.895	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.578	94.429
Anden gæld	167.682	232.998
Periodeafgrænsningsposter	0	24.469
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	45.320	12.842
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>316.475</b>	<b>364.738</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>382.844</b>	<b>512.348</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>376.096</b>	<b>638.252</b>
6. Usikkerhed om fortsat drift		
7. Hovedaktivitet		

## Noter

	2014/15	2013/14
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.148.059	1.291.289
Pensioner	13.449	23.508
Andre udgifter til social sikring	29.954	37.380
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>1.191.462</b>	<b>1.352.177</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	49.658	49.658
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>49.658</b>	<b>49.658</b>
<b>3. Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	904	67.028
Overført fra resultatdisponering	-132.652	-66.124
<b>Ultimo</b>	<b>-131.748</b>	<b>904</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-6.748</b>	<b>125.904</b>

#### 4. Selskabskapital

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. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra hovedanpartshaver, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

#### 7. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive cafe og restaurant.