

**Restorationsselskabet
Dannemand A/S
Østerbrogade 86, 1 th.
2100 København Ø**

Årsrapport

1. oktober 2014 til 30. september 2015

CVR-nr. 49946015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25 / 7 2016


Rune Dannemand
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Andre noteoplysninger	14

Selskab	Restaurationsselskabet Dannemand A/S Østerbrogade 86, 1 th. 2100 København Ø
	CVR. nr.: 49946015
Direktion	Jytte Vivian Dannemand
Bestyrelse	Runo Dannemand Formand
	Frank Omø
	Jytte Vivian Dannemand
Revisor	TimeVision Frederiksberg

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af tøj og beklædningsgenstande.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Årets resultat har været meget utilfredsstillende. Ledelsen forventer fremover et bedre resultat i forbindelse med nye tiltag og flytning til nye lokaler mv.

Den primære grund til det dårlige resultat er at det har været nødvendigt løbende at sælge med større rabatter for at kunne sælge ud af lageret.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2014 til 30. september 2015 for Restaurations-selskabet
Dannemand A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og pas-siver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 9. februar 2016

Direktionen:



Jytte Vivian Dannemand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Restaurationsselskabet Dannemand A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet Dannemand A/S for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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.

Frederiksberg, den 9. februar 2016

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab



Henning Jensen
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning, korrigeret for ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling og med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktions-, salgs- og distributionsomkostninger, samt administrationsomkostninger.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gebyrer og tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill 5 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015		
Bruttofortjeneste	-225.077	-174.688
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-113.295	-283.652
Afskrivninger, anlægsaktiver	-100.000	-100.000
Resultat før finansielle poster	-438.372	-558.340
Andre finansielle indtægter	68.507	2.438
Andre finansielle omkostninger	-29.372	-86.869
Årets resultat	-399.237	-642.771
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-399.237	-642.771
Forslag til resultatdisponering i alt	-399.237	-642.771

Balance

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Aktiver pr. 30. september 2015		
Goodwill	180.000	260.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	180.000	260.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.000	65.000
Materielle anlægsaktiver i alt	45.000	65.000
Deposita	99.244	99.244
Finansielle anlægsaktiver i alt	99.244	99.244
Anlægsaktiver i alt	324.244	424.244
Varebeholdning	178.214	281.000
Varebeholdninger i alt	178.214	281.000
Likvide beholdninger	5.590	294.884
Omsætningsaktiver i alt	183.804	575.884
Aktiver i alt	508.048	1.000.128

Balance

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Passiver pr. 30. september 2015		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-295.776	103.461
Egenkapital i alt	204.224	603.461
Kreditinstitutter	112.413	103.281
Leverandører af varer og tjenesteydelser	94.367	65.366
Anden gæld	89.522	207.462
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.522	20.558
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	303.824	396.667
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	303.824	396.667
Passiver i alt	508.048	1.000.128

Egenkapitalopgørelse

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	603.461	1.246.232
Overført resultat	-399.237	-642.771
Egenkapital i alt	204.224	603.461
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital i alt	500.000	500.000
Overført resultat, primo	103.461	746.232
Overført via resultatdisponering	-399.237	-642.771
Overført resultat i alt	-295.776	103.461
Egenkapital i alt	204.224	603.461

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	90.000	270.000
Andre omkostninger til social sikring	23.295	13.652
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	113.295	283.652

Eventualforpligtelser

Der er indgået en afdragsaftale vedrørende skyld på skattekontoen kr. 79.080, hvor der afdrages kr. 12.000 om måneden. Restløbetiden er således mellem 6 og 7 måneder.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser

Ingen.