

ÅRSRAPPORT

1. JUNI 2014 - 31. MAJ 2015

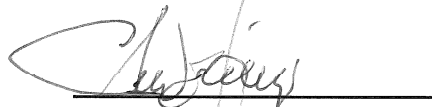
RESTAURATIONSELKABET AF 5.5.1985 APS

Kongens Nytorv 19, kl.

1050 København K

CVR-nr. 87 38 76 15

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 27/11 2015



PER MØLLER

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse 1. juni 2014 - 31. maj 2015	12
Balance pr. 31. maj 2015	13-14
Noter	15-19

Selskab

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

CVR-nummer 87 38 76 15

21. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Per Møller

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Lars Chr. Aaskov, statsautoriseret revisor
Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Restaurationsselskabet af 5.5.1985 ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af restaurationsdrift.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et fald i indtjeningen i forhold til sidste år. desuden viste selskabets aktiviteter et fortsat negativt resultat og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. maj 2015.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2014 - 31. maj 2015 for Restaurationselskabet af 5.5.1985 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

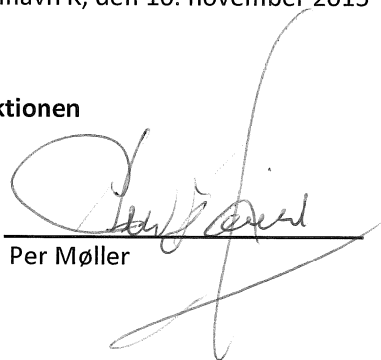
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 10. november 2015

I direktionen



Per Møller

Til kapitalejeren i Restaurationsselskabet af 5.5.1985 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 5.5.1985 ApS for regnskabsåret 2014/15. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 virksomheden, 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. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Selskabet har i strid med kildeskattelovens bestemmelser ikke foretaget rettidig indberetning af fri bil. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om indsendelse af årsrapport til Erhvervsstyrelsen senest 5 måneder efter regnskabsårets afslutning.

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.

Søborg, den 10. november 2015

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(cvr 19263096)



Lars Chr. Aaskov
statsautoriseret revisor



Mark Schneekloth Jensen
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer/handelsvarer og varer under fremstilling", samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles ekskl. moms og med fradrag i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter primært omkostninger til handelsvarer, samt salgs-, lokale-, administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med Restaurationsselskabet af 15/1 1976 ApS som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill	25 år
----------	-------

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Afskrivningsperioden på 25 år er vurderet til at give et mere retvisende billede af selskabets goodwill. Navnet Hviids Vinstue har en historik tilbage til år 1723 og er et velkendt navn i det centrale København. Kombineret med vinstuens særdeles attraktive beliggenhed på Kongens Nytorv understøtter dette værdiansættelsen af selskabets goodwill.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5- 10 år
Indretning af lejede lokaler	25 år

Der afskrives ikke på kunst, idet det ikke skønnes at dette værdiforringes.

Småanskaffelser under kr. 12.800 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
BRUTTOFORTJENESTE	4.526.508	4.104.550
1 Personaleomkostninger	<u>-4.336.911</u>	<u>-4.108.743</u>
INDTJENINGSBIDRAG	189.597	-4.193
5,6 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-511.322	-450.401
5,6 Andre driftsindtægter	<u>7.954</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-313.771	-454.594
2 Andre finansielle indtægter	1.885	5.647
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-92.676</u>	<u>-114.712</u>
RESULTAT FØR SKAT	-404.562	-563.659
4 Skat af årets resultat	<u>72.166</u>	<u>98.483</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-332.396</u></u>	<u><u>-465.176</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-332.396	-465.176
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-332.396</u></u>	<u><u>-465.176</u></u>

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>31/5 2015</u>	<u>31/5 2014</u>
5	Goodwill	<u>635.393</u>	<u>953.086</u>
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>635.393</u>	<u>953.086</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	328.943	231.682
6	Indretning af lejede lokaler	<u>322.189</u>	<u>346.457</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>651.132</u>	<u>578.139</u>
	Andre tilgodehavender	<u>1.089.404</u>	<u>1.089.404</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.089.404</u>	<u>1.089.404</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>2.375.929</u>	<u>2.620.629</u>
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>153.912</u>	<u>194.699</u>
	VAREBEHOLDNINGER	<u>153.912</u>	<u>194.699</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	136.342	12.353
	Selskabsskat	24.115	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>315.181</u>	<u>200.434</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>475.638</u>	<u>212.787</u>
	VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>24.890</u>	<u>23.005</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>119.502</u>	<u>958.443</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>773.942</u>	<u>1.388.934</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.149.871</u></u>	<u><u>4.009.563</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/5 2015</u>	<u>31/5 2014</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	869.097	1.201.493
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
7 EGENKAPITAL	<u>1.069.097</u>	<u>1.401.493</u>
4 Hensættelse til udskudt skat	<u>166.538</u>	<u>214.589</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>166.538</u>	<u>214.589</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	213.860	822.774
Gæld til tilknyttede virksomheder	846.030	945.041
Kreditinstitutter i øvrigt	25.195	0
4 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>829.151</u>	<u>625.666</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.914.236</u>	<u>2.393.481</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.914.236</u>	<u>2.393.481</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>3.149.871</u></u>	<u><u>4.009.563</u></u>
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	Gager og lønninger	3.624.843	3.378.837
	Pensioner	407.980	250.800
	Andre omkostninger til social sikring	121.146	280.698
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>182.942</u>	<u>198.407</u>
	I ALT	<u>4.336.911</u>	<u>4.108.743</u>
<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>1.885</u>	<u>5.647</u>
	I ALT	<u>1.885</u>	<u>5.647</u>
<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	38.331	59.189
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>54.345</u>	<u>55.523</u>
	I ALT	<u>92.676</u>	<u>114.712</u>

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2013/14</u>
Skyldig pr. 1/6 2014	0	214.589		
Regulering tidligere år	-13.179		-13.179	
Skat af årets resultat	<u>-10.936</u>	<u>-48.051</u>	<u>-58.987</u>	<u>-98.483</u>
SKYLDIG PR. 31/5 2015	<u><u>-24.115</u></u>	<u><u>166.538</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-72.166</u></u>	<u><u>-98.483</u></u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I ALT</u>	<u>31/5 2014</u>
Kostpris pr. 1/6 2014	7.942.337	7.942.337	7.942.337
Tilgang i året	0	0	
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	
KOSTPRIS PR. 31/5 2015	<u>7.942.337</u>	<u>7.942.337</u>	<u>7.942.337</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/6 2014	6.989.251	6.989.251	6.671.558
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	317.693	317.693	317.693
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/5 2015	<u>7.306.944</u>	<u>7.306.944</u>	<u>6.989.251</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/5 2015	<u><u>635.393</u></u>	<u><u>635.393</u></u>	<u><u>953.086</u></u>

6	Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I ALT	31/5 2014
	Kostpris pr. 1/6 2014	1.984.232	606.692	2.590.924	2.590.924
	Tilgang i året	626.185	0	626.185	0
	Afgang i året	-359.563	0	-359.563	0
	KOSTPRIS PR. 31/5 2015	2.250.854	606.692	2.857.546	2.590.924
	AF- og nedskrivninger pr. 1/6 2014	1.752.550	260.235	2.012.785	1.880.077
	Årets nedskrivninger	0	0	0	0
	Årets afskrivninger	169.361	24.268	193.629	132.708
	Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	0
	AF- OG NEDSKR. PR. 31/5 2015	1.921.911	284.503	2.206.414	2.012.785
	REGN. VÆRDI PR. 31/5 2015	328.943	322.189	651.132	578.139
	Salgspris, afgang	367.517	0	367.517	0
	Regnskabsmæssig værdi, afgang	-359.563	0	-359.563	0
	FORTJENESTE/TAB VED SALG	7.954	0	7.954	0

<u>7 Egenkapital</u>	<u>31/5 2015</u>	<u>31/5 2014</u>
Virksomhedskapital pr. 31/5 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat pr. 1/6 2014	1.201.493	1.666.669
Overført af årets resultat	<u>-332.396</u>	<u>-465.176</u>
Overført resultat pr. 31/5 2015	<u>869.097</u>	<u>1.201.493</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/6 2014	0	
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/5 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 31/5 2015	<u><u>1.069.097</u></u>	<u><u>1.401.493</u></u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Restaurationsselskabet af 15/1 1976 ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Løsøre pantebrev, nom. kr. 5.000.000, i selskabets driftsmateriel, inventar samt goodwill med en balanceværdi på kr. 1.286.525 er deponeret som sikkerhed for engagement med kreditinstitut.