

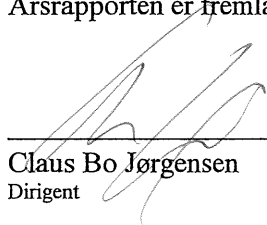
B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Restaurationsselskabet af 19. august 2010 ApS
CVR-nr. 33 07 95 16

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2015.



Claus Bo Jørgensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Restaurationselskabet af 19. august 2010 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

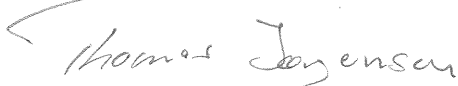
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

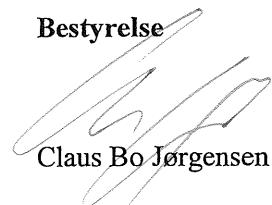
Vedbæk, den 30. april 2015

Direktion



Thomas Meller Jørgensen

Bestyrelse



Claus Bo Jørgensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurationsselskabet af 19. august 2010 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 19. august 2010 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt sin kapital. Om usikkerhed ved fortsat drift henvises der til note 1 i årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30. april 2015

Baagø | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Søren Larsen

statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurationsselskabet af 19. august 2010 ApS Immortellevej 12 2950 Vedbæk
	CVR-nr.: 33 07 95 16 Hjemsted: Hørsholm Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Claus Bo Jørgensen
Direktion	Thomas Meller Jørgensen
Revision	Baagø Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
Modervirksomhed	Holdingselskabet Claus Jørgensen ApS, Hørsholm



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive bar- og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 0,4 mio. kr. hvilket er uændret fra sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -0,2 mio. kr. mod -0,3 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Som følge af større underskud i selskabets første 4 regnskabsår har selskabet tabt hele sin kapital. Selskabets ledelse er opmærksom på forholdet og forventer at retablere kapitalgrundlaget ved egen fremtidig indtjening.

Modervirksomheden har endvidere givet tilsagn om at sikre selskabet for det kommende års drifts nødvendige likviditet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationselskabet af 19. august 2010 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5-20 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.



Anvendt regnskabspraksis

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Restaurationsselskabet af 19. august 2010 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 tkr.
Bruttofortjeneste	437.542	379
2 Personaleomkostninger	-368.142	-351
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-207.229	-249
Driftsresultat	-137.829	-221
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.961	12
Øvrige finansielle omkostninger	-149.649	-162
Resultat før skat	-273.517	-371
3 Skat af årets resultat	62.412	90
Årets resultat	-211.105	-281
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-211.105	-281
Disponeret i alt	-211.105	-281



Balance 31. december

Aktiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	306.250	359
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>306.250</u>	<u>359</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	128.941	284
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>128.941</u>	<u>284</u>
	Deposita	118.760	115
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>118.760</u>	<u>115</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>553.951</u>	<u>758</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	70.000	70
	Varebeholdninger i alt	<u>70.000</u>	<u>70</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	404.888	369
	Udskudte skatteaktiver	4.114	7
	Andre tilgodehavender	896	1
	Tilgodehavender i alt	<u>409.898</u>	<u>377</u>
	Likvide beholdninger	5.800	5
	Omsætningsaktiver i alt	<u>485.698</u>	<u>452</u>
	Aktiver i alt	<u>1.039.649</u>	<u>1.210</u>



Balance 31. december

Passiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80
6	Overført resultat	-1.753.872	-1.543
	Egenkapital i alt	-1.673.872	-1.463
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	2.525.576	2.501
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.980	48
	Anden gæld	133.965	124
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.713.521	2.673
	Gældsforpligtelser i alt	2.713.521	2.673
	Passiver i alt	1.039.649	1.210
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabets kapitalgrundlag er tabt. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil udvise fremtidige drifts-/likviditetsoverskud, således at selskabets kapitalgrundlag vil kunne blive reableret over en kortere årrække.

Der foreligger endvidere tilsagn fra modervirksomheden om at sikre selskabet for den fortsatte drifts nødvendige likviditet.

Ledelsen har nærmere redegjort for disse forhold i ledelsesberetningen.

	2014 kr.	2013 tkr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	362.903	347
Andre omkostninger til social sikring	5.239	4
	<u>368.142</u>	<u>351</u>
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-65.468	-88
Årets regulering af udskudt skat	3.056	-2
	<u>-62.412</u>	<u>-90</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		<u>kr.</u>
Kostpris 1. januar 2014		<u>525.000</u>
Kostpris 31. december 2014		<u>525.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014		166.250
Årets afskrivninger		<u>52.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014		<u>218.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		<u>306.250</u>



5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2014	916.071
Kostpris 31. december 2014	916.071
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	632.401
Årets afskrivninger	154.729
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	787.130
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	128.941

6. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2014	80.000	-1.542.767	-1.462.767
Årets overførte overskud eller underskud	0	-211.105	-211.105
Egenkapital 31. december 2014	80.000	-1.753.872	-1.673.872

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Selskabet har indgået lejeforpligtelse på 146 tkr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakt, hvor der ultimo regnskabsåret resterer ydelser på i alt 10 tkr. Heraf forfalder 10 tkr. i året 2015.



8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet Claus Jørgensen ApS som administrationselskab og hæfter fra og med 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.