

JWS Revision  
Registreret  
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189

Telefax 7023 0191

Jyske Bank 5012 1369677

CVR-nr. 27 01 54 76

Registrerede revisorer

Claus Jensen

Claus Hansen

Jens Weien Svendsen

[www.jws-revision.dk](http://www.jws-revision.dk)

## Restaurationsselskabet af 1/11 2003 ApS

Århusgade 1  
2100 København Ø

CVR-nr. 27 25 69 88

---

Årsrapport for året 2012/2013

---

(10. regnskabsår)

---

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 12/11 2013.



---

Dirigent Møten Køster

# Årsrapport

---

## Indholdsfortegnelse:

Selskabsoplysninger	2
<hr/>	
Ledelsespåtegning	3
<hr/>	
Den uafhængige revisors erklæring	4
<hr/>	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
<hr/>	
Resultatopgørelse	7
<hr/>	
Balance pr. 30. juni 2013 - aktiver	8
<hr/>	
Balance pr. 30. juni 2013 - passiver	9
<hr/>	
Noter	10 - 12
<hr/>	

---

## Selskabsoplysninger

---

**Hovedaktivitet:** Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

---

**Regnskabsperiode:** 1. juli 2012 - 30. juni 2013

---

**Hovedkontor:** Århusgade 1  
2100 København Ø  
Telefon: 39 18 19 17  
  
CVR-nr.: 27 25 69 88

---

**Restaurant:** No 1 Aarhusgade  
Århusgade 1  
2100 København Ø  
Telefon: 39 18 19 17

---

**Direktion:** Lise Køster  
Morten Køster

---

**Bank:** Jyske Bank

---

**Forsikring:** Alm. Brand

---

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for Restaurationsselskabet af 1/11 2003 ApS for 2012/2013.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. november 2013

I direktionen:

  
Lise Køster

  
Morten Køster

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til daglig ledelse i Restaurationsselskabet af 1/11 2003 ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 1/11 2003 ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Hørsholm, den 4. november 2013

**JWS Revision**

Registreret revisionsaktieselskab

  
Claus Jensen  
Registreret revisor

2104re2012/2013

---

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Regnskabsgrundlag:

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

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

### RESULTATOPGØRELSE:

#### Indtægtskriterier:

Indtægter resultatføres i takt med, at levering finder sted.

#### Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

### BALANCEN:

#### Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden for goodwill overstiger 5 år, idet en længere afskrivningsperiode giver et mere retvisende billede af regnskabet.

---

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og med tillæg af akkumulerede opskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede økonomiske brugstider:

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

### Varebeholdninger:

Råvarer og hjælpematerialer mv. måles til kostpris eller til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

### Tilgodehavender:

Der foretages en individuel vurdering af tilgodehavender og nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

### Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

---

## Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Note	2012/2013	2011/2012
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.689.754</b>	<b>2.019.027</b>
1 Personaleomkostninger	1.975.579	1.926.116
2 Afskrivninger	20.397	27.864
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-306.222</b>	<b>65.047</b>
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	10.831	3.319
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-317.053</b>	<b>61.728</b>
3 Skat af årets resultat	-78.818	15.675
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-238.235</b>	<b>46.053</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	
Overført til næste år	-238.235	
	<b>-238.235</b>	

## Balance pr. 30. juni 2013

Note	2012/2013	2011/2012
<b>AKTIVER:</b>		
Goodwill	0	10.000
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.875	7.872
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>26.875</b>	<b>7.872</b>
Andre tilgodehavender	150.226	149.633
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>150.226</b>	<b>149.633</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>177.101</b>	<b>167.505</b>
Varelager	264.000	264.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>264.000</b>	<b>264.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	153.507	175.629
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.005	1.441
Andre tilgodehavender	32.604	0
Periodeafgrænsningsposter	59.887	65.355
<b>Tilgodehavender</b>	<b>255.003</b>	<b>242.425</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>259.306</b>	<b>247.385</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>778.309</b>	<b>753.810</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>955.410</b>	<b>921.315</b>

## Balance pr. 30. juni 2013

Note	2012/2013	2011/2012
<b>PASSIVER:</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-192.155	46.080
<b>6 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-67.155</b>	<b>171.080</b>
<b>7</b> Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	129.066	184.960
Leverandører af varer og tjenesteydelser	429.368	293.408
Anden gæld	464.131	271.867
Foreslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.022.565</b>	<b>750.235</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.022.565</b>	<b>750.235</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>955.410</b>	<b>921.315</b>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualforpligtelser

10 Fremtidige forhold

**Noter**

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
<b>1. Personaleomkostninger:</b>		
Lønninger, gager og vederlag	1.830.059	1.841.684
Pensioner	123.106	59.790
Sociale udgifter	22.414	24.642
	<u><b>1.975.579</b></u>	<u><b>1.926.116</b></u>
<b>2. Afskrivninger:</b>		
Goodwill	10.000	15.000
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.397	12.864
	<u><b>20.397</b></u>	<u><b>27.864</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets resultat fremkommer således:		
Skat af skattepligtig indkomst	0	0
Sambeskatningsbidrag	-81.818	14.775
Regulering af udskudt skat	3.000	900
	<u><b>-78.818</b></u>	<u><b>15.675</b></u>

## Noter

### 4. Immaterielle anlægsaktiver:

	Goodwill
Anskaffelsessum primo	150.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<b>150.000</b>
Afskrivninger primo	140.000
Årets afskrivninger	10.000
<b>Samlede afskrivninger ultimo</b>	<b>150.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

### 5. Materielle anlægsaktiver:

	Indretning af lejede lok.	Andre an- læg mv.
Anskaffelsessum primo	64.624	699.656
Tilgang	0	29.400
Afgang	0	0
<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<b>64.624</b>	<b>729.056</b>
Afskrivninger primo	64.624	691.784
Årets afskrivninger	0	10.397
<b>Samlede afskrivninger ultimo</b>	<b>64.624</b>	<b>702.181</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>26.875</b>

## Noter

### 6. Egenkapital:

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Egen- kapital i alt
Saldo primo	125.000	46.080	171.080
Tilskud moderselskab		0	0
Årets resultat	0	-238.235	-238.235
	<b>125.000</b>	<b>-192.155</b>	<b>-67.155</b>

### 7. Langfristet gældsforpligtelser:

	Forfald inden for 1 år	Forfald efter 1 år	Nominel gæld i alt
Bankgæld	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Heraf forfalder efter mere end 5 år			0

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har udstedt pantebreve med en restgæld på i alt kr. 142.079 , der giver pant i anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 0.

### 9. Eventualforpligtelser:

Der er ingen eventualforpligtelser.

### 10. Fremtidige forhold:

Ledelsen er opmærksom på, at kapitalen er tabt og har iværksat en plan for reetablering af kapitalen ved egenindtjening i de kommende år. Ligeledes er der gjort tiltag for en kapitalforhøjelse som forventes gennemført snarest.

En væsentlig forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften er, at selskabet opnår en positiv drift.