

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

Restaurationssselskabet af 1/11 2003 ApS

Århusgade 1
2100 København Ø

CVR-nr. 27 25 69 88

Årsrapport for året 2013/2014

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17. oktober 2014



Dirigent Moten Køster



Årsrapport

Indholdsfortegnelse:

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnska	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2014 - aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2014 - passiver	10
Noter	11 - 13



Selskabsoplysninger

Hovedaktivitet: Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Regnskabsperiode: 1. juli 2013 - 30. juni 2014

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



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for Restaurationselskabet af 1/11 2003 ApS for 2013/2014.

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

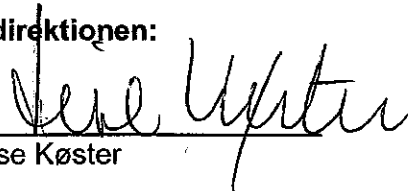
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle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

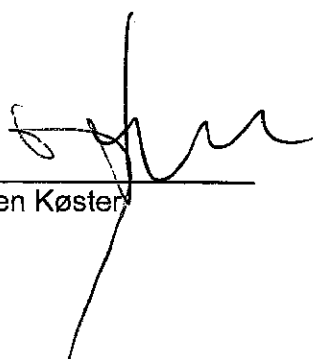
Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. oktober 2014

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 2013 - 30. juni 2014 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 17. oktober 2014

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Claus Jensen

Registreret revisor

2104re2013/2014



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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE:

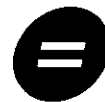
Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger:

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

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, garantiprovisioner samt amortiserede låneomkostninger.

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 24,5 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 23,5 % 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 nettorealisationsværdi, 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 2013 - 30. juni 2014

Note	2013/2014	2012/2013
Bruttofortjeneste	2.090.484	1.689.754
1 Personaleomkostninger	2.811.647	1.975.579
2 Afskrivninger	7.929	20.397
Resultat før finansielle poster	-729.092	-306.222
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	14.777	10.831
Ordinært resultat før skat	-743.869	-317.053
3 Skat af årets resultat	-180.553	-78.818
ÅRETS RESULTAT	-563.316	-238.235
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	
Overført til næste år	-563.316	
	-563.316	



Balance pr. 30. juni 2014

Note	2013/2014	2012/2013
AKTIVER:		
Goodwill	0	0
4 Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.946	26.875
5 Materielle anlægsaktiver	18.946	26.875
Andre tilgodehavender	145.177	150.226
Finansielle anlægsaktiver	145.177	150.226
ANLÆGSAKTIVER I ALT	164.123	177.101
Varelager	264.000	264.000
Varebeholdninger	264.000	264.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	104.858	153.507
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	151.081	9.005
Andre tilgodehavender	28.735	32.604
Periodeafgrænsningsposter	72.904	59.887
Tilgodehavender	357.578	255.003
Likvide beholdninger	56.318	259.306
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	677.896	778.309
AKTIVER I ALT	842.019	955.410



Balance pr. 30. juni 2014

Note	2013/2014	2012/2013
PASSIVER:		
Virksomhedskapital	126.000	125.000
Overført resultat	-521.177	-192.155
6 EGENKAPITAL I ALT	-395.177	-67.155
7 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	129.066
Leverandører af varer og tjenesteydelser	462.996	424.368
Anden gæld	774.200	469.131
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	1.237.196	1.022.565
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.237.196	1.022.565
PASSIVER I ALT	842.019	955.410

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualforpligtelser

10 Fremtidige forhold



Noter

	2013/2014	2012/2013
1. Personalemkostninger:		
Lønninger, gager og vederlag	2.655.357	1.830.059
Pensioner	114.564	123.106
Sociale udgifter	41.726	22.414
	2.811.647	1.975.579
2. Afskrivninger:		
Goodwill	0	10.000
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.929	10.397
	7.929	20.397
3. Skat af årets resultat:		
Skat af årets resultat fremkommer således:		
Skat af skattepligtig indkomst	0	0
Sambeskatningsbidrag	-184.853	-81.818
Regulering af udskudt skat	4.300	3.000
	-180.553	-78.818



Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver:

	Goodwill
Anskaffelsessum primo	150.000
Tilgang	0
Afgang	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	150.000
Afskrivninger primo	150.000
Årets afskrivninger	0
Samlede afskrivninger ultimo	150.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver:

	Indretning af lejede lok.	Andre an- læg mv.
Anskaffelsessum primo	64.624	729.056
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	64.624	729.056
Afskrivninger primo	64.624	702.181
Årets afskrivninger	0	7.929
Samlede afskrivninger ultimo	64.624	710.110
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	18.946



Noter

6. Egenkapital:

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Egen- kapital i alt
Saldo primo	125.000	-192.155	-67.155
Kapitalforhøjelse	1.000	0	1.000
Overkurs ved emission	0	234.294	234.294
Årets resultat	0	-563.316	-563.316
Saldo ultimo	126.000	-521.177	-395.177

7. Langfristet gældsforpligtelser:

	Forfald inden for 1 år	Forfald efter 1 år	Nominel gæld i alt
Bankgæld	0	0	0
	0	0	0
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. 18.976.

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.

En væsentlig forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften er, at selskabet opnår en positiv drift og kan forsætte sine kreditter hos sine leverandører.