RESTAURANT ODD FELLOW PALÆET ApS

Årsrapport
1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

12/06/2015

Jimmy Lora Perez
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 11
Balance 12
Noter 14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RESTAURANT ODD FELLOW PALÆET ApS Bredgade 28 1260 København K	
	CVR-nr:	29692297
	Regnskabsår:	01/01/2014 - 31/12/2014
Bankforbindelse	Jyske Bank	
Revisor	BJØRNLAURSEN REGISTREREDE REVISORER A/S Vandkunsten 6, 1 1467 København K DK Danmark	
	CVR-nr:	32671594
	P-enhed:	1015770844

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapporten for 2014 for Restaurant Odd Fellow Palæet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15/05/2015

Direktion

Jimmy Esmann Lora Perez

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision fravalgt i kommende regnskabsår.

2 af følgende kriterier er opfyldt:

- en balancesum på 4 mio. kr.
- en nettoomsætning på 8 mio. kr.
- et gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede på 12 i løbet af regnskabsåret.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Restaurant Odd Fellow Palæet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Odd Fellow Palæet ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse at selskabet har mistet egenkapitalen, der pr. 31. december 2014 er under grænsen for kapitaltab på 50% af anpartskapitalen.

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse at selskabets fortsatte drift er afhængig af opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter.

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse at selskabet mangler at lønoplyse DKK 60.000.

København, 15/05/2015

Jan Bjørn Laursen
Registreret Revisor, FSR, Cand.merc.aud
BJØRNLAURSEN REGISTREREDE REVISORER A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af restauration i Odd Fellow Palæet i København.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for utilfredsstillende.

Årets resultat et underskud på DKK -313.706 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Odd Fellow Palæet ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT
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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.
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.

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.

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.

Omregning af beløb i fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalings-dagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balance-dagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Som indtjeningskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt

bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris på solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.
Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver, som er leaset og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsført under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessum.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisations-værdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelses-omkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Andre gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

Koncernregnskab

Med henvisning til bestemmelserne i Årsregnskabsloven er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Betingelserne for fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab er opfyldt.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		**3.374.685**	**3.710.530**
Personaleomkostninger	1	-3.718.291	-3.608.148
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.192	-30.192
Resultat af ordinær primær drift		**-373.798**	**72.190**
Andre finansielle indtægter		0	8.131
Øvrige finansielle omkostninger		-11.126	-11.337
Ordinært resultat før skat		**-384.924**	**68.984**
Ekstraordinært resultat før skat		**-384.924**	**68.984**
Skat af årets resultat	2	71.218	-29.818
Årets resultat		**-313.706**	**39.166**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-313.706	39.166
I alt		**-313.706**	**39.166**

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.727	80.919
Materielle anlægsaktiver i alt	**3**	**50.727**	**80.919**
Anlægsaktiver i alt		**50.727**	**80.919**
Råvarer og hjælpematerialer		187.047	147.086
Varebeholdninger i alt		**187.047**	**147.086**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.375	130.791
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.655	200.000
Tilgodehavende skat		122.340	0
Tilgodehavender i alt		**213.370**	**330.791**
Likvide beholdninger		1.207.469	915.139
Omsætningsaktiver i alt		**1.607.886**	**1.393.016**
Aktiver i alt		**1.658.613**	**1.473.935**

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-138.132	175.573
Egenkapital i alt	**4**	**-13.132**	**300.573**
Gæld til banker		0	7.476
Leverandører af varer og tjenesteydelser		760.196	585.626
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		242.287	59.823
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		669.262	520.437
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**1.671.745**	**1.173.362**
Gældsforpligtelser i alt		**1.671.745**	**1.173.362**
Passiver i alt		**1.658.613**	**1.473.935**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014	2013
Lønninger og gager	3.330.657	3.259.921
Pensioner	220.000	201.250
Omkostninger til social sikring	87.624	65.540
Andre personaleomkostninger	80.010	24.879
Personaleomkostninger i alt	**3.718.291**	**3.551.591**

Med henvisning til Årsregnskabslovens bestemmelser oplyses gage og vederlag til direktionen ikke.

2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	0	32.250
Ændring af udskudt skat	-71.218	-2.432
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-71.218	29.818

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg og driftsinventar kr.
Kostpris primo	195.457
Nyanskaffelser i årets løb	0
Kostpris ultimo	**195.457**
Af- og nedskrivninger, primo	114.538
Årets afskrivning	30.192
Af- og nedskrivninger, ultimo	**144.730**
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	**50.727**

4. Egenkapital i alt

	Selskabs-kapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat
Egenkapital, primo	125.000	0	175.573
Resultat	0	0	-313.706
Årets opskrivning	0	0	0
Årets udbytte	0	0	0
Egenkapital, ultimo	**125.000**	**0**	**-138.132**

Selskabskapitalen består af 125 anparter af nominelt DKK 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har mistet egenkapitalen, der pr. 31. december 2014 er under grænsen for kapitaltab på 50% af anpartskapitalen.

Selskabet vil forsøge at retablere kapitalen ved overskud i 2015.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8. Oplysning om ejerskab

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af

Jimmy Esmann Lora Perez
via
PGV ApS
c/o Restaurant Odd Fellow Palæet ApS
Bredgade 28
1260 København K