

Restauration Elefanten ApS

CVR nr.: 32663117

Pasteursvej 20
1778 København V

Årsrapport 2014 (5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 17. juli 2015

Dirigent
Jan Schjønning

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for Restauration Elefanten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. juli 2015

I direktionen:

Lars Orlamundt

I bestyrelsen:

Jan Schjønning

Lars Orlamundt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restauration Elefanten ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restauration Elefanten ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

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

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlige, forfaldent gæld, og forhandlinger om at opnå anden finansiering er endt uden resultat. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men har ikke været i stand til at fremlægge konkrete handlingsplaner med budgetter mv. Da ledelsen ikke har kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, burde årsregnskabet efter vores opfattelse aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har løbende i året ikke angivet korrekt moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Frederiksberg, den 17. juli 2015

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restauration Elefanten ApS Pasteursvej 20 1778 København V	
	Telefon:	88810811
	e-mail:	info@elefantennet.dk
	Hjemmeside:	www.elefantennet.dk
	CVR nr.	32663117
	Stiftet:	29. december 2009
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. januar 2014 - 31. december 2014
Bestyrelse	Jan Schjønning Lars Orlamundt	
Direktion	Lars Orlamundt	
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Nørrebrogade 62 2200 København N	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af restaurations virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. -1.042.800, efter skat og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. -1.820.125.

Selskabets aktivitetsniveau har ikke været tilfredsstillende på den forretningsside som er firmaarrangementer, konferencer og fester. Den del af forretningen med den daglige Cafe/restaurantdrift forsat er svingende pga. det ustabile aktivitetsniveau i Carlsbergbyen.

Der er store omkostninger forbundet med en daglig åbningstid uden et stabilt kundegrundlag, når både aktiviteterne i Dansehallerne og Carlsbergbyen er meget varierende og nybyggeriet forsat lader vente på sig.

For 2016 og i årene fremover kommer der en stor stigning i aktivitetsniveauet i Carlsbyen grundet tilflytning af uddannelsescentre og byggeri af boligområde, der er således en forventning om en stigende positiv indtjening.

Selskabets likviditetsmæssige situation har i 2014 været stram. Årsagen hertil skal findes i at selskabets ejere selv finansierer likviditeten.

Den fornødne likviditet forventes fremskaffet dels ved selskabets egen drift som forventes at kunne generere en positiv driftskapital.

Selskabet forventer et positivt resultat for 2015.

Selskabet forventer at kunne indhente den negative egenkapital i årene 2016, 2017, 2018 – når aktivitetsniveauet i Carlsbergbyen har nået det forventede niveau.

På den baggrund har ledelsen vurderet selskabet efter principperne om going concern og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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	5 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2014 - 31. december 2014

	Note	2014	2013
Bruttofortjeneste	1	3.333.857	3.605.303
Personaleomkostninger	2	-4.246.842	-3.762.127
Afskrivninger	3	-336.416	-329.934
Driftsresultat		-1.249.401	-486.758
Finansielle indtægter	4	999	3.632
Finansielle omkostninger	5	-90.603	-63.458
Ordinært resultat før skat		-1.339.005	-546.584
Skat af årets resultat	6	296.205	136.270
Årets resultat		-1.042.800	-410.314
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.042.800	-410.314
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-1.042.800	-410.314

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2014	2013
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		139.960	240.659
Indretning lejede lokaler		567.194	759.860
Materielle anlægsaktiver	7	707.154	1.000.519
Anlægsaktiver		707.154	1.000.519
Varebeholdning		101.520	320.265
Tilgodehavender fra salg		279.658	611.667
Andre tilgodehavender		18.181	125.781
Udskudt skatteaktiv		580.033	283.828
Tilgodehavender		877.872	1.021.276
Likvide beholdninger og værdipapirer		366.068	8.001
Omsætningsaktiver		1.345.460	1.349.542
Aktiver i alt		2.052.614	2.350.061

Balance 31. december

Passiver

	Note	2014	2013
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.945.125	-902.325
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	8	-1.820.125	-777.325
Hensættelse til udskudt skat	9	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.085.437	2.119.752
Langfristede gældsforpligtelser		2.085.437	2.119.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser		645.636	318.627
Anden gæld		1.141.666	689.007
Kortfristede gældsforpligtelser		1.787.302	1.007.634
Gældsforpligtelser		3.872.739	3.127.386
Passiver i alt		2.052.614	2.350.061
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter	11		

Noter

	2014	2013
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.091.355	4.069.011
Lønrefusion	-161.900	-393.278
Pension	61.128	0
Sociale ydelser	134.610	24.421
Personaleomkostninger	-2.341	3.363
Fremmed arbejde	123.990	58.610
	4.246.842	3.762.127
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	115.549	112.760
Indretning lejede lokaler	220.867	217.174
	336.416	329.934
4 Finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	999	3.632
	999	3.632
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	84.509	59.307
Øvrige finansielle omkostninger	6.094	4.151
	90.603	63.458
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-296.205	-136.270
	-296.205	-136.270

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	2014	2013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	562.684	481.833
Årets tilgang	14.850	80.851
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	577.534	562.684
Afskrivninger primo	322.025	209.265
Årets afskrivninger	115.549	112.760
Afskrivninger ultimo	437.574	322.025
Regnskabsmæssig værdi ultimo	139.960	240.659
Indretning lejede lokaler		
Kostpris primo	1.510.214	1.510.214
Årets tilgang	28.201	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.538.415	1.510.214
Afskrivninger primo	750.354	533.180
Årets afskrivninger	220.867	217.174
Afskrivninger ultimo	971.221	750.354
Regnskabsmæssig værdi ultimo	567.194	759.860

Noter

	2014	2013
8 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	125.000	125.000
 Overført resultat primo	-902.325	-492.011
Forslag til årets resultatfordeling	-1.042.800	-410.314
Overført resultat ultimo	-1.945.125	-902.325
 Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	0	0
 Egenkapital ultimo	-1.820.125	-777.325
 Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 125 kr.	125.000	125.000
	125.000	125.000
 9 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	-283.828	-147.558
Regulering af udskudt skat i året	-296.205	-136.270
	-580.033	-283.828

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11 Nærtstående parter

Selskabets ejere har afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavende i 12 måneder fra 1. januar 2015.

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Dronning Olgas Vej 43A
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22
info@addco.dk
CVR 36 46 48 52

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

Lars Orlamundt

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-422899753653

IP: 83.92.104.22

17-07-2015 kl. 11:48:53 UTC

NEM ID 

Lars Orlamundt

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-422899753653

IP: 83.92.104.22

17-07-2015 kl. 11:48:53 UTC

NEM ID 

Jan Martin Schjønning

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-964346647701

IP: 2.104.4.85

17-07-2015 kl. 11:57:23 UTC

NEM ID 

Kaspar Kristoffersen

registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Serienummer: CVR:36464852-RID:38987277

IP: 87.116.0.214

17-07-2015 kl. 11:58:54 UTC

NEM ID 

Jan Martin Schjønning

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-964346647701

IP: 2.104.4.85

17-07-2015 kl. 12:00:57 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NQ6KS-7BSPM-KKPVT-FOEGJ-7536M-51K7V

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validate>**