

Engelsk Pub Vesterbrogade 2B ApS

Nyhavn 61, 1051 København K.

CVR-nr. 15 69 93 45

Årsrapport for 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling den

Dirigent

Navn: Ole Strecker

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger mv.	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Selskabsoplysninger mv.

Selskabet

Engelsk Pub Vesterbrogade 2B ApS

Nyhavn 61

1051 København K

Hjemsted: Københavns Kommune

CVR-nr. 15 69 93 45

Regnskabsår: 01.01 – 31.12

Direktion

Ole Strecker

Revisor

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 – 31.12.17 for Engelsk Pub Vesterbrogade 2B ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 – 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2018

Direktion

Ole Strecker
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Engelsk Pub Vesterbrogade 2B ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Engelsk Pub Vesterbrogade 2B ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 selskabet, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F. den 25. maj 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Christian Knud Jørgensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne 9942

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive bar på Vesterbrogade.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet udviser et underskud på 229 t.kr. Resultatet er påvirket negativt af afsat huslejeforhøjelse.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.602.853	4.459
Personaleomkostninger	1	(3.763.313)	(3.757)
Afskrivninger	2	<u>(111.055)</u>	<u>(112)</u>
Driftsresultat		(271.515)	590
Finansielle indtægter		47	0
Finansielle omkostninger		<u>(20.905)</u>	<u>(19)</u>
Resultat før skat		(292.373)	571
Skat af årets resultat	3	<u>63.583</u>	<u>(127)</u>
Årets resultat		<u>(228.790)</u>	<u>444</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>(228.790)</u>	
		<u>(228.790)</u>	

Balance

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Indretning i lejede lokaler	4	698	30
Driftsmidler og inventar	4	107.097	119
Materielle anlægsaktiver		107.795	149
Udskudte skatteaktiver	5	106.253	43
Finansielle anlægsaktiver		106.253	43
Anlægsaktiver		214.048	192
Varebeholdninger		138.363	127
Tilgodehavender fra salg		68.119	64
Tilgodehavende selskabsskat		15.000	0
Andre tilgodehavender		105.988	148
Periodeafgrænsningsposter		17.982	31
Tilgodehavender		207.089	243
Likvide beholdninger		2.237.754	1.866
Omsætningsaktiver		2.583.206	2.236
Aktiver		2.797.254	2.428

Balance

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Anpartskapital		200.000	200
Overført overskud	6	<u>920.754</u>	<u>1.149</u>
Egenkapital	7	<u>1.120.754</u>	<u>1.349</u>
Leverandørgæld		1.286.830	507
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	54
Selskabsskat		0	124
Anden gæld		<u>389.670</u>	<u>394</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.676.500</u>	<u>1.079</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.676.500</u>	<u>1.079</u>
Passiver		<u>2.797.254</u>	<u>2.428</u>
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.278.484	3.287
Pensionsbidrag	14.491	14
Musikere	407.450	408
Andre sociale omkostninger	50.702	46
Jobannoncer og øvrige personalemkostninger	12.186	2
	3.763.313	3.757
Gennemsnitlig antal medarbejdere	7	6
2. Afskrivninger		
Indretning lejede lokaler	29.732	32
Driftsmidler og inventar	81.323	82
Fortjeneste afhændede driftsmidler	0	(2)
	111.055	112
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	124
Ændring af udskudt skat	(63.583)	3
	(63.583)	127

Noter

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2017	1.234.705	4.784.300
Tilgang	0	69.380
Afgang	0	0
Kostpris 31.12.2017	<u>1.234.705</u>	<u>4.853.680</u>
Afskrivninger 01.01.2017	1.204.275	4.665.260
Tilgang	29.732	81.323
Afgang	0	0
Afskrivninger 31.12.2017	<u>1.234.007</u>	<u>4.746.583</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	<u>698</u>	<u>107.097</u>

5. Udskudt skat

Udskudt skat hviler på materielle anlægsaktiver og skattemæssigt underskud til fremførsel.

	<u>Overført overskud og underskud kr.</u>
6. Reserver	
Reserver 01.01.2017	1.149.544
Årets resultat	(228.790)
Reserver 31.12.2017	<u>920.754</u>
	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>
7. Egenkapital	
Egenkapital 01.01.2017	1.349.544
Årets resultat	(228.790)
Saldo 31.12.2017	<u>1.120.754</u>

Noter

8. Eventualforpligtelser

Vedrørende selskabets lejemål er der gennem pengeinstitut stillet bankgaranti på kr. 440.000 overfor udlejer.

Selskabet er involveret i retssag om varslet huslejeforhøjelse. Sagen er endnu ikke afgjort. Der forventes en maksimal årlig stigning på 300 t.kr., startende med 25% pr. 01.12.2014. Der er afsat forventet omkostninger hertil.

Selskabet indgår i en danske sambeskatning med OHES Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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 aktier og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter omkostninger til drift af lokaler og anlæg, herunder huslejeomkostninger og vejafgift.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes til administration af virksomheden, herunder kontorholdsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, samt nettokurstab og -gevinst vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med dansk modervirksomhed og alle dettes danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver"

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor den er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.