

Driftsselskabet Heijef ApS

Gothersgade 13-15, 1123 København

CVR-nr. 19 31 82 73

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2016.

Ellis Margrethe Delibasic
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Driftsselskabet Heijef ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. november 2016

Direktion

Ellis Margrethe Delibasic

Concetta Heidi Mafodda Durbing

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Driftsselskabet Heijef ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Driftsselskabet Heijef ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabets egenkapital er tabt. Er henvises til beskrivelsen i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at gennemføre de planlagte aktiviteter for 2015/2016, og ledelsen har dermed aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 25. november 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Leif G. Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Driftsselskabet Heijef ApS
Gothersgade 13-15
1123 København

Telefon: 33111173

CVR-nr.: 19 31 82 73

Stiftet: 1. juni 1996

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Ellis Margrethe Delibasic
Concetta Heidi Mafodda Durbing

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Modervirksomhed

E.M.B. Delibasic Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed i København.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.643.468 mod 3.211.178 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -138.551 mod -189.982 sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er omfattet af bestemmelserne om kapitaltab i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen vil blive reetableret i de kommende år. Selskabets indtjening har ikke været tilfredsstillende i de sidste par år. Som konsekvens heraf har ledelsen efter regnskabsårets udløb gennemført de nødvendige omkostningstilpasninger, der sikre, at selskabet fremadrettet vil kunne genere en positiv indtjening. På baggrund af ovenstående anser ledelsen herefter selskabets kapitalberedskab for tilstrækkeligt til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for 2015/2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Driftsselskabet Heijef ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostning i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter betalt huslejedepositum, der måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Driftsselskabet Heijef ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.643.468	3.211.178
2 Personaleomkostninger	-2.689.760	-3.294.209
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.955	-52.337
Driftsresultat	-63.247	-135.368
Andre finansielle indtægter	6.849	6.442
Øvrige finansielle omkostninger	-82.153	-61.056
Resultat før skat	-138.551	-189.982
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-138.551	-189.982
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-138.551	-189.982
Disponeret i alt	-138.551	-189.982

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>121.572</u>	<u>150.127</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>121.572</u>	<u>150.127</u>
4	Deposita	<u>537.731</u>	<u>537.731</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>537.731</u>	<u>537.731</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>659.303</u>	<u>687.858</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>152.134</u>	<u>155.588</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>152.134</u>	<u>155.588</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	191.449	13.628
	Periodeafgrænsningsposter	<u>32.958</u>	<u>43.102</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>224.407</u>	<u>56.730</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.093</u>	<u>3.640</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>387.634</u>	<u>215.958</u>
	Aktiver i alt	<u>1.046.937</u>	<u>903.816</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	<u>-1.349.851</u>	<u>-1.211.300</u>
	Egenkapital i alt	<u>-1.224.851</u>	<u>-1.086.300</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	578.072	566.670
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	121.792	110.811
	Anden gæld	1.489.655	1.312.635
	Periodeafgrænsningsposter	<u>82.269</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.271.788</u>	<u>1.990.116</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.271.788</u>	<u>1.990.116</u>
	 Passiver i alt	 <u>1.046.937</u>	 <u>903.816</u>
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Eventualposter			

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets egenkapital er omfattet af bestemmelserne om kapitaltab i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen vil blive reetableret i de kommende år. Selskabets indtjening har ikke været tilfredsstillende i de sidste par år. Som konsekvens heraf har ledelsen efter regnskabsårets udløb gennemført de nødvendige omkostningstilpasninger, der sikrer, at selskabet fremadrettet vil kunne generere en positiv indtjening. På baggrund af ovenstående anser ledelsen herefter selskabets kapitalberedskab for tilstrækkeligt til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for 2015/2016.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.650.566	3.255.360
Andre omkostninger til social sikring	39.194	38.849
	<u>2.689.760</u>	<u>3.294.209</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015		581.349
Tilgang		18.400
Kostpris 30. september 2016		<u>599.749</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		431.222
Årets afskrivninger		46.955
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>478.177</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>121.572</u>
4. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2015	537.731	537.731
Kostpris 30. september 2016	<u>537.731</u>	<u>537.731</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>537.731</u>	<u>537.731</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen de seneste 5 år.

6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	-1.211.300	-1.021.318
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-138.551</u>	<u>-189.982</u>
	<u>-1.349.851</u>	<u>-1.211.300</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev kr. 750.000, udstedt af Driftsselskabet Heijef ApS med pant i driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill i de lejede lokaler belligende Gothersgade 13-15, København K, drevne barer/diskoteker og restauranter. Regnskabsmæssig værdi af de pantsatte aktiver udgør 121.572 kr.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med E.M.B Delibasic Holding Aps som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.