

**Nyhavn 23 ApS**  
**c/o Gasten & Gallionen**  
Nyhavn 15  
1051 København K

**Årsrapport**  
1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR. nr. 24228282

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. 4 2016

  
Bo Bjerrum Hansen  
Dirigent

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Revisors erklæringer</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>10</b>
<b>Balance, aktiver</b>	<b>11</b>
<b>Balance, passiver</b>	<b>12</b>
<b>Egenkapitalopgørelse</b>	<b>13</b>
<b>Noter</b>	<b>14</b>
<b>Andre noteoplysninger</b>	<b>15</b>

<b>Selskab</b>	Nyhavn 23 ApS c/o Gasten & Gallionen Nyhavn 15 1051 København K
	CVR. nr.: 24228282
	Telefon: 33110508
<b>Direktion</b>	Bo Bjerrum Hansen
<b>Revisor</b>	TimeVision Frederiksberg Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Nyhavn 23 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

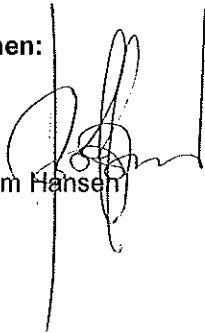
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 22. marts 2016

Direktionen:

Bo Bjerrum Hansen



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Nyhavn 23 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nyhavn 23 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger om andre forhold

Et ledelsesmedlem har i årets løb lånt 32.476 kr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 31.12.2015, jf. årsregnskabets note 2. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabet har i strid med kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb.

Frederiksberg, den 22. marts 2016

### TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR. nr.: 31 94 35 82

  
Sven-Erik Jensen  
Registreret Revisor

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Regnskabsklasse

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

## Indregning og måling

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på de nedenfor anførte områder. Bortset fra de nævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Andre tilgodehavender, som består af tilgodehavende gældsbreve, er flyttet fra omsætningsaktiver til finansielle anlægsaktiver.

### Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Indtægtskriterier

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

## **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer mv.

## **Løn, gager og personaleomkostninger.**

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

## **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter indtægter vedrørende forsikringserstatning i forbindelse med vandskade samt lejeindtægt i forbindelse med filmoptagelse. Endvidere er fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver omfattet.

## **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

## **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter afskrivning af merværdier ved anskaffelsen og reduceret med datterselskabsvirksomheders og associerede virksomheders skat og regulering af udskudt skat, samt udloddet udbytte.

## **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

## **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:	Brugstid
Bygninger	50 år
(der afskrives ikke på grunde)	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

### Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, i det omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over	10 år
---	-------

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsregnskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

#### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender, som består af tilgodehavende gældsbreve, måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Deposita

Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationstværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.



Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealizationsværdi.

### **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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

	2015 DKK	2014 DKK
<b>Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015</b>		
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.361.936</b>	<b>6.212.586</b>
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-3.435.760	-3.915.680
Afskrivninger, anlægsaktiver	-79.467	-79.279
Nedskrivninger omsætningsaktiver	-249.258	0
Andre driftsudgifter	-195	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.597.256</b>	<b>2.217.627</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.108.409	1.048.623
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v.	29.060	21.503
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	129.080	154.374
Andre finansielle indtægter	8.604	20.039
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-19.214	-20.189
Andre finansielle omkostninger	-18.766	-9.390
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.617.611</b>	<b>3.432.587</b>
Skat af årets resultat	-698.562	-609.374
<b>Årets resultat</b>	<b>919.049</b>	<b>2.823.213</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.025.076	1.048.623
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	0
Overført resultat	1.144.125	1.774.590
<b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>	<b>919.049</b>	<b>2.823.213</b>

## Balance

	2015 DKK	2014 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december 2015</b>		
Grunde og bygninger	1.730.533	0
Indretning lejede lokaler	25.375	53.517
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.300	134.055
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.847.208</b>	<b>187.572</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.108.409
Andre tilgodehavender	3.065.325	605.365
Deposita	460.888	460.888
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.526.213</b>	<b>2.174.662</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.373.421</b>	<b>2.362.234</b>
Varebeholdning	153.522	130.839
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>153.522</b>	<b>130.839</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.911	263.803
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.199.800	4.071.195
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.667	501.667
Udskudte skatteaktiver	233	11.327
Andre tilgodehavender	0	21.503
2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse	0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>4.325.611</b>	<b>4.869.495</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.515.195</b>	<b>4.250.637</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.994.328</b>	<b>9.250.971</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.367.749</b>	<b>11.613.205</b>

## Balance

	2015 DKK	2014 DKK
<b>Passiver pr. 31. december 2015</b>		
3 Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overkurs ved emission	1.666.554	1.666.554
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	1.025.076
Forslag til udbytte	800.000	0
Overført resultat	7.681.960	6.537.835
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10.274.514</b>	<b>9.355.465</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	253.991	282.825
Gæld til tilknyttede virksomheder	607.004	726.386
Selskabsskat	687.469	582.194
Anden gæld	544.771	666.335
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.093.235</b>	<b>2.257.740</b>
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.093.235</b>	<b>2.257.740</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>12.367.749</b>	<b>11.613.205</b>

	2015 DKK	2014 DKK
<b>Egenkapitalændringer</b>		
Egenkapital primo	9.355.465	6.532.252
Årets resultatandel i tilknyttede virksomheder	-1.108.409	1.048.623
Overført resultat	1.144.125	1.774.590
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	0
Andre værdireguleringer	83.333	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10.274.514</b>	<b>9.355.465</b>
<b>Specifikation af egenkapitalen</b>		
Virksomhedskapital, primo	126.000	126.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>126.000</b>	<b>126.000</b>
Overkurs ved emission, primo	1.666.554	1.666.554
<b>Overkurs ved emission i alt</b>	<b>1.666.554</b>	<b>1.666.554</b>
Datterselskabsreserve, primo	1.025.076	-23.547
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	83.333	0
Årets resultatandel i tilknyttede virksomheder	-1.108.409	1.048.623
<b>Reserve for opskrivning efter indre værdis metode i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.025.076</b>
Overført resultat, primo	6.537.835	4.763.245
Overført via resultatdisponering	1.144.125	1.774.590
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>7.681.960</b>	<b>6.537.835</b>
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	0
<b>Udbytte i alt</b>	<b>800.000</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10.274.514</b>	<b>9.355.465</b>

	2015 DKK	2014 DKK
<b>1 Løn, gager og personaleomkostninger</b>		
Løn, gager og personaleomkostninger	3.272.117	3.741.167
Pensioner	50.876	61.328
Andre omkostninger til social sikring	112.767	113.185
<b>Løn, gager og personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.435.760</b>	<b>3.915.680</b>

**2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse**

Tilskrevne renter	614	0
Årets tilgang på lån	31.862	0
Årets indbetalinger / afvikling	-32.476	0
<b>Lån til selskabsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Lånet som er optaget i året og forrentet med 10,05% er indfriet.

**3 Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital, primo	126.000	126.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>126.000</b>	<b>126.000</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive restaurationsvirksomheder. Selskabet driver Gasten & Gallionen, Nyhavn 23, 1051 København K, Skagen, Nyhavn 19, 1051 København K. Selskabet har en ejerandel på 66,67% i Cafe Zirup (Strædet ApS), Læderstræde 32, 1201 København K.

### Eventualforpligtelser

Ingen.

### Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Der er en samlet skyldig selskabsskat i koncernen TDKK 2.407

Der er med tilknyttede virksomheder indgået administrationsaftale.  
Der har foruden været løbende mellemregninger med tilknyttede virksomheder. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

### Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed overfor kreditinstitut, er der er der stillet skadeløspantebrev TDKK 5.000 med pant i driftsmidler, lejemål og goodwill.