

**NO. 5 ApS**

**Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle**

---

**Årsrapport for**

**2016**

---

**CVR-nr. 25 58 02 14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2017.

---

Tommy Mose Hansen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for NO. 5 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 5. april 2017

### **Direktion**

Tommy Mose Hansen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i NO. 5 ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NO. 5 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

#### **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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen og note 1, hvoraf det fremgår, at ledelsen forventer kapitalen reetableret ved fremtidig indtjening, samt at selskabets ejer fortsat vil støtte den videre drift, hvilket er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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.

Vejle, den 5. april 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

NO. 5 ApS  
Friis Hansens Vej 5  
7100 Vejle

CVR-nr.: 25 58 02 14  
Stiftet: 3. juli 2000  
Hjemsted: Vejle  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
16. regnskabsår

### Direktion

Tommy Mose Hansen, direktør

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er drift af restaurations- og diskoteksvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 818.493 kr. mod 423.889 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 72.329 kr. mod -21.347 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Ledelsen forventer kapitalen reetableret ved fremtidig indtjening idet der forventes et positivt resultat i 2017.

Anpartshaveren har tilkendegivet, at der fortsat vil blive ydet økonomisk støtte til selskabet i nødvendigt omfang.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for NO. 5 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 handelsvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter periodens kontante og fakturerede salg.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede kapitalandele der måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### 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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

#### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>                                       | <u>2016</u>    | <u>2015</u>    |
|---|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>818.493</b> | <b>423.889</b> |
| 2 Personaleomkostninger                           | -617.069       | -360.721       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -118.625       | -74.704        |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>82.799</b>  | <b>-11.536</b> |
| Andre finansielle indtægter                       | 0              | 1.135          |
| Øvrige finansielle omkostninger                   | -10.220        | -10.946        |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>72.579</b>  | <b>-21.347</b> |
| Skat af årets resultat                            | -250           | 0              |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>72.329</b>  | <b>-21.347</b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b>       |                |                |
| Overføres til overført resultat                   | 72.329         | 0              |
| Disponeret fra overført resultat                  | 0              | -21.347        |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>72.329</b>  | <b>-21.347</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                              | <u>2016</u>           | <u>2015</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                                 |                       |                       |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                       |                       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 131.950               | 224.290               |
| Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>131.950</u>        | <u>224.290</u>        |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         | 10.000                | 10.000                |
| Deposita                                    | 6.219                 | 6.219                 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt             | <u>16.219</u>         | <u>16.219</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>148.169</u></b> | <b><u>240.509</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                       |                       |
| Handelsvarer                                | 127.000               | 144.000               |
| Varebeholdninger i alt                      | <u>127.000</u>        | <u>144.000</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 19.940                | 24.188                |
| Tilgodehavende selskabsskat                 | 0                     | 250                   |
| Andre tilgodehavender                       | 58.002                | 46.889                |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 4.774                 | 3.433                 |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>82.716</u>         | <u>74.760</u>         |
| Likvide beholdninger                        | 365.601               | 307.535               |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>575.317</u></b> | <b><u>526.295</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>723.486</u></b> | <b><u>766.804</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                          | <u>2016</u>            | <u>2015</u>            |
|--|------------------------|------------------------|
| <u>Note</u>                              |                        |                        |
| <b>Egenkapital</b>                       |                        |                        |
| Virksomhedskapital                       | 125.000                | 125.000                |
| Overført resultat                        | <u>-264.822</u>        | <u>-337.151</u>        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>-139.822</u></b> | <b><u>-212.151</u></b> |
| <br><b>Gældsforpligtelser</b>            |                        |                        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 305.630                | 110.914                |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    | 470.925                | 791.117                |
| Anden gæld                               | <u>86.753</u>          | <u>76.924</u>          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>863.308</u>         | <u>978.955</u>         |
| <br><b>Gældsforpligtelser i alt</b>      | <b><u>863.308</u></b>  | <b><u>978.955</u></b>  |
| <br><b>Passiver i alt</b>                | <b><u>723.486</u></b>  | <b><u>766.804</u></b>  |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Ledelsen forventer kapitalen reetableret ved fremtidig indtjening idet der forventes et positivt resultat i 2017.

Anpartshaveren har tilkendegivet, at der fortsat vil blive ydet økonomisk støtte til selskabet i nødvendigt omfang.

Ledelsen aflægges på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

|  | <u>2016</u>           | <u>2015</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                |                       |                       |
| Lønninger og gager                             | 546.682               | 324.200               |
| Andre omkostninger til social sikring          | 1.325                 | 720                   |
| Personaleomkostninger i øvrigt                 | <u>69.062</u>         | <u>35.801</u>         |
|  | <b><u>617.069</u></b> | <b><u>360.721</u></b> |
| <br>   |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u>              | <u>1</u>              |

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for for betaling af husleje er der stillet bankgaranti på 184 t.kr.

### 4. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med uopsigelighed i 6 måneder, svarende til en forpligtelse på 129 t.kr. pr. 31. december 2016.