

# 5teSTED ApS

CVR-nr. 25976290

**Årsrapport for perioden**  
**1. juli 2015 – 30. juni 2016**  
(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den <sup>14</sup>/<sub>12</sub> 2016



**Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for 5teSTED ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 12. december 2016

## **Direktion**

Bjarne Stoustrup Christiansen

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

5teSTED ApS  
c/o Baghuset  
Gothersgade 11 A 2 th  
1123 København K

CVR-nr: 25 97 62 90

Stiftet: 1. februar 2001

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

### Direktion

Bjarne Stoustrup Christiansen

### Revisor

ATINA Regnskab & Revision ApS

### Bank

Spar Nord A/S

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er handel og udlejningsvirksomhed.

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

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer overskud i det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Regnskabspraksis**

Årsrapporten for 5teSTED ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet har som følge af særlige konkurrencemæssige hensyn sammendraget vise poster i resultatopgørelsen og i stedet indført posten ”bruttofortjeneste”.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

### **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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivning 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 aktiver er klar til at blive taget i brug.

## Regnskabspraksis

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

Driftsmidler	5 år
Lokaleindretning	5 år

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

### Tilgodehavender

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

### 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 legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter 5testet ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.609.374</b>	<b>1.118.563</b>
Personaleomkostninger	1	-1.047.120	-1.041.388
Afskrivninger		-45.166	-12.890
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>517.088</b>	<b>64.285</b>
Finansielle indtægter		79	485
Finansielle omkostninger		-1.885	-6.242
<b>Resultat før skat</b>		<b>515.282</b>	<b>58.528</b>
Skat af årets resultat	2	-113.976	-14.684
<b>Årets resultat</b>		<b>401.306</b>	<b>43.844</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		401.306	43.844
		<b>401.306</b>	<b>43.844</b>



## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Lokaleindretning	3	129.838	38.670
Driftsmidler og inventar	4	35.483	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>165.321</b>	<b>38.670</b>
Associeret virksomhed	5	514.500	122.500
Huslejedepositum		315.401	309.233
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>829.901</b>	<b>431.733</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>995.222</b>	<b>470.403</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		903.729	265.234
Indretning til viderefakturering		337.000	0
Andre tilgodehavender		16.858	9.063
Periodeafgrænsningsposter		41.194	145.338
Udskudt skatteaktiv		21.082	22.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.319.863</b>	<b>441.635</b>
<b>Likvide midler</b>		<b>7.943</b>	<b>240.872</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.327.806</b>	<b>682.507</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.323.028</b>	<b>1.152.910</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-26.545	-427.851
<b>Egenkapital</b>	6	<b>98.455</b>	<b>-302.851</b>
Deposita		827.770	655.889
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>827.770</b>	<b>655.889</b>
Gæld til pengeinstitutter		9.406	16.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser		425.809	285.745
Gæld til tilknyttede virksomheder		71.886	31.886
Sambeskatningsbidrag til moderselskab		127.742	14.684
Anden gæld		488.579	194.328
Periodeafgrænsningsposter		273.381	256.300
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.396.803</b>	<b>799.872</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.224.573</b>	<b>1.455.761</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.323.028</b>	<b>1.152.910</b>
Eventualforpligtelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	980.097	981.136
Pensioner	31.355	36.845
Skattefri kørselsgodtgørelse	122	23.172
Frokostordning	0	2.840
Løntilskud og lønrefusioner	-13.402	-33.427
Sociale omkostninger	20.105	16.284
Personaleudgifter	28.843	14.538
<b>Personaleomkostninger</b>	<b><u>1.047.120</u></b>	<b><u>1.041.388</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	113.058	14.684
Regulering af udskudt skat	918	0
<b>I alt</b>	<b><u>113.976</u></b>	<b><u>14.684</u></b>
<b>3 Lokaleindretning i lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. juli	64.450	64.450
Tilgang i årets løb	130.072	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni	<u>194.522</u>	<u>64.450</u>
Afskrivninger 1. juli	25.780	12.890
Årets afskrivninger	38.904	12.890
Tilbageførte afskrivninger af afgang	0	0
Afskrivninger/nedskrivninger 30. juni	<u>64.684</u>	<u>25.780</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>129.838</u></b>	<b><u>38.670</u></b>
<b>4 Driftsmidler og inventar</b>		
Kostpris 1. juli	32.236	32.236
Tilgang i årets løb	41.745	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni	<u>73.981</u>	<u>32.236</u>
Afskrivninger 1. juli	32.236	32.236
Årets afskrivninger	6.262	0
Tilbageførte afskrivninger af afgang	0	0
Afskrivninger/nedskrivninger 30. juni	<u>38.498</u>	<u>32.236</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>35.483</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>5 Associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli	122.500	0
Tilgang i årets løb	392.000	122.500
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni	<u>514.500</u>	<u>122.500</u>
Afskrivninger 1. juli	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger af afgang	0	0
Afskrivninger/nedskrivninger 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>514.500</u></b>	<b><u>122.500</u></b>

## 6 Egenkapital

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-427.851	0	-302.851
Årets resultat	0	401.306	0	401.306
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-26.545</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>98.455</u></b>

Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen.

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med følgende beløb:

Restløbetid i 21 måneder med en månedlig ydelse på DKK 16.200, i alt DKK 340.200.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TM Danmark A/S som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.