

**B B Restaurant ApS
Gothersgade 19, st.
1123 København K**

CVR-nr. 27 65 44 60

Årsrapport 2016/2017
12. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19/10-2017

Dirigent:



Kasper Lybøl Mortesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2016/2017	3
Balance pr. 30. juni 2017	4-5
Pengestrømsopgørelse	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8-10

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for B B Restaurant ApS, der udviser et resultat på kr. 5.029.930 og en egenkapital på kr. 7.918.933, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2017/2018 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

København, den 14. oktober 2017

Direktionen:



Kasper Lybøl Mortesen

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er bortforpagtning af natklub. Natklubben er solgt pr. 3. april 2017.

Udviklingen i regnskabsåret 2016/2017:

Årets resultat udgør kr. 5.029.930, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 14.460.819, og en egenkapital på kr. 7.918.933.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2016/2017:

Selskabet har solgt natklubben pr. 3. april 2017.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Noter	Side/nr.	2016/2017	2015/2016
	2-1	6.870.422	3.140.725
	3-2	<u>-195.764</u>	<u>-1.155.076</u>
		6.674.658	1.985.649
	3-3	215	0
1	3-4	<u>-349.916</u>	<u>-339.873</u>
		6.324.957	1.645.776
	4-5	<u>-1.295.027</u>	<u>-450.296</u>
		<u>5.029.930</u>	<u>1.195.480</u>
Der foreslås anvendt således:			
		<u>5.029.930</u>	<u>1.195.480</u>
		<u>5.029.930</u>	<u>1.195.480</u>

Side/nr. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2017	30.06.2016
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		250.000	250.000
		<u>7.668.933</u>	<u>2.639.003</u>
EGENKAPITAL I ALT	5-11	<u>7.918.933</u>	<u>2.889.003</u>
HENSÆTTELSER			
		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSÆTTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
Langfristet gæld:			
	5-12	4.236.806	4.236.806
	6-13	1.231.650	380.296
		<u>0</u>	<u>0</u>
3	Langfristet gæld i alt	<u>5.468.456</u>	<u>4.617.102</u>
Kortfristet gæld:			
	6-14	34.000	35.000
	6-15	698.109	792.393
	6-16	341.321	394.581
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>1.073.430</u>	<u>1.221.974</u>
	GÆLD I ALT	<u>6.541.886</u>	<u>5.839.076</u>
	PASSIVER I ALT	<u>14.460.819</u>	<u>8.728.079</u>

4 Ejerforhold

5 Sikkerheder og pantsætninger

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2016/2017	2015/2016
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	5.029.930	1.195.480
Regnskabsmæssig avance salg anlægsaktiver	-6.897.566	0
Afskrivninger	195.764	1.155.076
Beregnet regulering af udskudt skat	-4.623	0
	<hr/>	<hr/>
Selvfinansiering fra driften	-1.676.495	2.350.556
Forskydning mellemregning anpartshaver	-53.260	-165.409
	<hr/>	<hr/>
Selvfinansiering i alt	-1.729.755	2.185.147
Ændring i:		
Tilgodehavender	-601.519	2.586.073
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	756.070	478.814
	<hr/>	<hr/>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	-1.575.204	5.250.034
	<hr/>	<hr/>
INVESTERINGER		
Køb af materielle anlægsaktiver	-654.014	-3.683.334
Salg af immaterielle anlægsaktiver	4.000.000	0
Salg af materielle anlægsaktiver	5.718.500	2.815.000
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	-124.460	0
Forskydning finansielle anlægsaktiver	90.813	-2.772
	<hr/>	<hr/>
INVESTERINGER I ALT	9.030.839	-871.106
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER	7.455.635	4.378.928
Likvide midler primo	4.753.274	374.346
	<hr/>	<hr/>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	12.208.909	4.753.274
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

Noter	2016/2017	2015/2016
1 FINANSIERINGSUDGIFTER		
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	<u>338.944</u>	<u>338.944</u>
FINANSIERINGSUDGIFTER I ALT	<u><u>338.944</u></u>	<u><u>338.944</u></u>
2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Goodwill afskrives over 5 år, svarende til den forventede brugstid. Goodwill består primært af kunderelationer, der af ledelsen forventes at være erstattet af nye relationer efter udløb af den forventede brugstid.		
3 LANGFRISTET GÆLD		
Af den i balancen anførte gæld på kr. forfalder kr. 0 senere end 5 år.	<u>5.468.456</u>	<u>4.617.102</u>
4 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
S80 Holding ApS Gothersgade 19 1123 København K	K78 Holding ApS Gothersgade 19 1123 København K	
5 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		
6 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE OG EVENTUALPOSTER MV.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.		
Selskabet har indgået lejekontrakter med en årlig leje på tkr. 169. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre ekstene omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

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 og nedskrivninger. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålynet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Goodwill	20%
Indretning lejede lokaler	20%
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%

Anskaffelser under kr. 13.200 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 13.200.

Deposita:

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealiseringsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominal værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.