

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

CVR-nr. 27 65 44 60

Årsrapport 2017/2018
13. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26. november 2018

Dirigent:

Kasper Lybøl Mortensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017/2018	3
Balance pr. 30. juni 2018	4-5
Pengestrømsopgørelse	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8-10

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for B B Restaurant ApS, der udviser et resultat på **kr. -1.951.169** og en egenkapital på **kr. 5.967.764**, 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 indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

København, den 26. november 2018

Direktionen:

Kasper Lybøl Mortensen

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er drift af natklub.

Udviklingen i regnskabsåret 2017/2018:

Selskabet har i indeværende år påbegyndt drift af natklub.

Årets resultat udgør kr. -1.951.169, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 14.373.975, og en egenkapital på kr. 5.967.764.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2017/2018:

Ledelsen har ikke noteret sig nogle særlige eller usædvanlige forhold.

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 2017 - 30. JUNI 2018

Noter	Side/nr.	2017/2018	2016/2017
Bruttotab	2-1	-355.942	6.870.422
1 Personaleudgifter	4-2	<u>-672.788</u>	<u>0</u>
Indtjeningsbidrag		-1.028.730	6.870.422
Afskrivninger	4-3	<u>-681.009</u>	<u>-195.764</u>
Driftsresultat		-1.709.739	6.674.658
Sekundære udgifter	4-4	<u>-307.667</u>	<u>0</u>
Resultat før finansiering		-2.017.406	6.674.658
Finansieringsindtægter	5-5	0	215
2 Finansieringsudgifter	5-6	<u>-452.479</u>	<u>-349.916</u>
Resultat før skat		-2.469.885	6.324.957
Skat af årets resultat	5-7	<u>518.716</u>	<u>-1.295.027</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-1.951.169</u></u>	<u><u>5.029.930</u></u>
Der foreslås anvendt således:			
Udloddet udbytte		2.000.000	0
Overført til næste år		<u>-3.951.169</u>	<u>5.029.930</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-1.951.169</u></u>	<u><u>5.029.930</u></u>

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

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2018	30.06.2017
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
Ejendom		6.716.701	0
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg		2.207.649	503.638
Indretning lokaler		708.251	119.120
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>124.460</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	5-8	<u>9.632.601</u>	<u>747.218</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita	6-9	<u>121.517</u>	<u>117.801</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>121.517</u>	<u>117.801</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>9.754.118</u>	<u>865.019</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
Varelager		<u>18.026</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt		<u>18.026</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender:			
Debitorer	6-10	141.290	0
Andre tilgodehavender	6-11	1.941.334	1.382.268
Udskudt skat		523.339	4.623
Periodeafgrænsningsposter		<u>127.881</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.733.844</u>	<u>1.386.891</u>
Likvide beholdninger	6-12	<u>1.867.987</u>	<u>12.208.909</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>4.619.857</u>	<u>13.595.800</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>14.373.975</u></u>	<u><u>14.460.819</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2018	30.06.2017
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		250.000	250.000
		3.717.764	7.668.933
		<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
	7-13	<u>5.967.764</u>	<u>7.918.933</u>
HENSÆTTELSER			
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
Langfristet gæld:			
	7-14	3.223.230	0
	7-15	4.236.806	4.236.806
	7-16	0	1.231.650
		<u>-82.000</u>	<u>0</u>
3	Langfristet gæld i alt	<u>7.378.036</u>	<u>5.468.456</u>
Kortfristet gæld:			
	7-17	0	34.000
	8-18	241.630	698.109
		704.545	341.321
		<u>82.000</u>	<u>0</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>1.028.175</u>	<u>1.073.430</u>
	GÆLD I ALT	<u>8.406.211</u>	<u>6.541.886</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>14.373.975</u></u>	<u><u>14.460.819</u></u>

4 Sikkerheder og pantsætninger

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2017/2018	2016/2017
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	-1.951.169	5.029.930
Regnskabsmæssig avance salg driftsmidler	0	-6.897.566
Afskrivninger	681.009	195.764
Beregnet regulering af udskudt skat	-518.716	-4.623
	<u>-1.788.876</u>	<u>-1.676.495</u>
Selvfinansiering fra driften		
Forskydning mellemregning anpartshaver	363.224	-53.260
	<u>363.224</u>	<u>-53.260</u>
Selvfinansiering i alt	-1.425.652	-1.729.755
Ændring i:		
Varebeholdninger	-18.026	0
Tilgodehavender	-828.237	-601.519
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	-1.722.129	756.070
	<u>-1.722.129</u>	<u>756.070</u>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	<u>-3.994.044</u>	<u>-1.575.204</u>
INVESTERINGER		
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-654.014
Køb af materielle anlægsaktiver	-9.566.392	4.000.000
Salg af immaterielle anlægsaktiver	0	5.718.500
Salg af materielle anlægsaktiver	0	-124.460
Forskydning finansielle anlægsaktiver	-3.716	90.813
	<u>-3.716</u>	<u>90.813</u>
INVESTERINGER I ALT	<u>-9.570.108</u>	<u>9.030.839</u>
FINANSIERING		
Optagelse af lån	3.223.230	0
	<u>3.223.230</u>	<u>0</u>
FINANSIERING I ALT	<u>3.223.230</u>	<u>0</u>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER	-10.340.922	7.455.635
Likvide midler primo	12.208.909	4.753.274
	<u>12.208.909</u>	<u>4.753.274</u>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	<u>1.867.987</u>	<u>12.208.909</u>

NOTER

Noter	2017/2018	2016/2017
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	663.984	0
Udgifter til social sikring	<u>8.804</u>	<u>0</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>672.788</u></u>	<u><u>0</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u><u>3</u></u>	<u><u>0</u></u>
2 FINANSIERINGSUDGIFTER		
Renteudgifter til dattervirksomheder	338.944	338.944
Øvrige finansieringsomkostninger	<u>113.535</u>	<u>10.972</u>
FINANSIERINGSUDGIFTER I ALT	<u><u>452.479</u></u>	<u><u>349.916</u></u>
3 LANGFRISTET GÆLD		
Af den i balancen anførte gæld på kr. forfalder tkr. 2.000 senere end 5 år.	<u><u>7.378.036</u></u>	<u><u>5.468.456</u></u>
4 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstituttet, kr. 3.223.230, er der givet pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 6.716.701.		
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 350.000 med pant i ovennævnte ejendom.		
Ejerpantebreve, kr. 50.000, er deponeret til sikkerhed for selskabets mellemværende med ejerforening.		
5 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER MV.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.		

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 eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttotab.

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 eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

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

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet 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

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:

Indretning lejede lokaler	20%
Ejendom	2%
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%

Anskaffelser under kr. 13.500 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 13.500.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger:

Varelageret måles til laveste værdi af kostpris eller dagspris.

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 samt kassebeholdning.

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. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdi.

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%.

Sambeskatning:

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning. Den aktuelle selskabs-skat fordeles ved afregningen 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 skattemæssige overskud.

Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealisationsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominel værdi.

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

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kasper Lybøl Mortensen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-878609104124
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2018 kl.: 15:52:47
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kasper Lybøl Mortensen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-878609104124
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2018 kl.: 15:55:56
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 0f47c7ffiyPy15820577

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.