

Julian 1 ApS
CVR-nr. 28292953
Frederiksholms Kanal 12
1220 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2016

Dirigent

Navn: Jesper Julian Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Julian 1 ApS
Frederiksholms Kanal 12
1220 København K

CVR-nr.: 28292953
Stiftet: 10.12.2004
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jesper Julian Møller, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Julian 1 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24.05.2016

Direktion

Jesper Julian Møller
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Julian 1 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Julian 1 ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 24.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drift af café og restaurations virksomhed på Nationalmuseet i København.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet indgår i Julian-Gruppen, som i 2015, set under et, har haft en tilfredsstillende drift, og et resultat som ligger noget over det forventede.

Selskaberne i Julian-Gruppen er opbygget traditionelt, med et holdingselskab (Julian Holding ApS, CVR-nr. 29 51 17 99), som er helejer eller majoritetsejer af samtlige selskaber i Julian-Gruppen.

Bortset fra enkelte datterselskaber, driver næsten alle Julian Gruppens selskaber restaurationsvirksomhed fra lejede lokaler og har alle rettigheder til udviklede koncepter.

I Julian Gruppen indgår således som det væsentligste driften af Toldboden, Copenhagen Street Food og Nationalmuseet.

Julian Gruppen har med et godt resultat lagt booking af arrangementer tilbage som en intern funktion i Gruppen. I det hele søges virksomheden stadig mod en højere grad af professionalisme, men dog fortsat med vægt på medarbejderne og medarbejdernes udvikling. Der er således indført et incitamentsprogram, som videreudvikles i indeværende år. Incitamentsprogrammet skal gøre det mere attraktivt for nøglemedarbejdere at sikre hele Gruppens resultater – ikke de enkelte virksomheder. Samtidig søges det sikret, at allerede bestående ansættelsesforhold ændres til ansættelsesforhold med nøgleperson-status og at nye virksomheder kan komme til.

I 2015 har ledelsen set en meget positiv udvikling i driften af Copenhagen Street Food. Copenhagen Street Food blev etableret i 2014 og var en stor satsning. Imidlertid har virksomheden helt fra starten vist sig særdeles populær, og haft et stort antal besøgende fra ind- og udland, herunder turister og journalist fra hele verden.

Der var allerede ved etableringen af Copenhagen Street Food lagt vægt på at fremme iværksætterkulturen i Danmark, idet konceptet har gjort det muligt at starte egen virksomhed for meget beskedne midler, idet en foodtruck eller container kan lejes billigt og lejen er tilsvarende billig.

Copenhagen Street Food på Papirøen skal imidlertid rives ned i 2018. Der kun kan således kun drives virksomhed i de 2 kommende regnskabsår 2016 og 2017, og der er brugt mange interne ressourcer i Gruppen på denne ene virksomhed og udviklingen heraf. Dette har resulteret i et betydeligt driftsresultat og har været med til at styrke Julian Gruppens position, både ved en kommende etablering af flere nye virksomheder og vil være med til at bane vejen for, at Julian Gruppen i 2021, når det nye Papirøen står klar, kan etablere en spændende ny virksomhed.

Ledelsesberetning

Copenhagen Street Food har derfor opnået et betydeligt driftsresultat, mens fokus har været mindre på de øvrige virksomheder. Dette bliver der rettet op på fra og med 2016, hvor rapporterings-systemerne er forbedrede, og hvor der er sat fokus på også driften af de øvrige virksomheder. Der forventes således, for Julian-Gruppen som sådan, et væsentligt forbedret resultat i 2016, naturligvis justeret med de omkostninger, hvorpå det må være forbundet er ekspandere.

Julian Gruppens fokus på miljø og økologi er fastholdt og vil blive styrket fremover.

Årets resultat udviser et overskud på 830 t.kr. hvilket anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	6 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er
lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte
anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes
i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skattefor-
pligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende
regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.403.904	3.495.581
Personaleomkostninger	1	(3.401.869)	(3.277.230)
Af- og nedskrivninger		<u>(80.315)</u>	<u>(1.382)</u>
Driftsresultat		921.720	216.969
Andre finansielle indtægter	2	351.074	17.819
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(193.434)</u>	<u>(95.938)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.079.360	138.850
Skat af ordinært resultat	4	<u>(249.309)</u>	<u>(3.451)</u>
Årets resultat		<u>830.051</u>	<u>135.399</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		600.000	1.600.000
Overført resultat		<u>230.051</u>	<u>(1.464.601)</u>
		<u>830.051</u>	<u>135.399</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		178.095	179.526
Indretning af lejede lokaler		246.178	263.762
Materielle anlægsaktiver	5	424.273	443.288
Anlægsaktiver		424.273	443.288
Fremstillede varer og handelsvarer		92.800	127.000
Varebeholdninger		92.800	127.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		504.639	449.843
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6	3.126.762	5.301.595
Udskudt skat		1.321	16.752
Andre tilgodehavender		90.688	68.628
Periodeafgrænsningsposter		44.337	5.278
Tilgodehavender		3.767.747	5.842.096
Likvide beholdninger		1.035.985	59.083
Omsætningsaktiver		4.896.532	6.028.179
Aktiver		5.320.805	6.471.467

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.688.370	2.458.319
Forslag til udbytte for regnskabsåret		600.000	1.600.000
Egenkapital		<u>3.413.370</u>	<u>4.183.319</u>
Bankgæld		0	90.083
Modtagne forudbetalinger fra kunder		104.588	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		764.101	789.889
Gæld til tilknyttede virksomheder		150.000	180.415
Skyldig selskabsskat		240.062	20.203
Anden gæld	8	648.684	1.207.558
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.907.435</u>	<u>2.288.148</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.907.435</u>	<u>2.288.148</u>
Passiver		<u>5.320.805</u>	<u>6.471.467</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.458.319	1.600.000	4.183.319
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.600.000)	(1.600.000)
Årets resultat	0	230.051	600.000	830.051
Egenkapital ultimo	125.000	2.688.370	600.000	3.413.370

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.455.165	3.297.604
Pensioner	91.220	105.568
Andre omkostninger til social sikring	72.619	110.965
Andre personaleomkostninger	(217.135)	(236.907)
	3.401.869	3.277.230
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	351.068	17.613
Renteindtægter i øvrigt	6	206
	351.074	17.819
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	98.548	599
Renteomkostninger i øvrigt	34.910	58.582
Øvrige finansielle omkostninger	59.976	36.757
	193.434	95.938
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	240.062	20.203
Ændring af udskudt skat	15.431	(16.752)
Regulering vedrørende tidligere år	(6.184)	0
	249.309	3.451

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.351.350	706.551
Tilgange	61.300	0
Kostpris ultimo	1.412.650	706.551
Af- og nedskrivninger primo	(1.171.824)	(442.789)
Årets afskrivninger	(62.731)	(17.584)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.234.555)	(460.373)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	178.095	246.178

6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Af tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder forfalder ca. 3 mio. kr. efter 12 måneder.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Anparter	1.250	100,00	125.000
	1.250		125.000

Der har ikke været ændringer de seneste 5 år.

	2015 kr.	2014 kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	198.906	425.918
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	180.452	168.508
Feriepengeforpligtelser	141.456	128.661
Andre skyldige omkostninger	127.870	484.471
	648.684	1.207.558

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
9. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	278.125	278.125
Eventualforpligtelser	<u>278.125</u>	<u>278.125</u>

Garantiforpligtelser vedrører 150 t.kr. garantikonto og 128 t.kr. som husleje garanti.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Julian Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant på 1.000 t.kr. i selskabets aktiver. Pantet er afgivet til sikkerhed for selskabets gæld til banken.