



CPH Lounge ApS

Islevdalvej 186
2610 Rødovre

CVR.nr.: 28 65 49 01

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2017

Thomas Steinmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	11.
Balance pr. 31/12 2016	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

CPH Lounge ApS
Islevdalvej 186
2610 Rødovre

CVR.nr.: 28 65 49 01

Hjemstedskommune: Rødovre

Telefon: 40 68 50 51
E-mail: thomas@steinmann.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 1/7 2006

Direktion

Didde Hedebo Steinmann
Thomas Steinmann

Revisor

Wiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

CPH Lounge ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 22. maj 2017

Direktion

.....
Didde Hedebo Steinmann

.....
Thomas Steinmann

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i CPH Lounge ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for CPH Lounge ApS for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 22. maj 2017

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25 73 55 60)

Ken Woiremose
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed med udlejning af møbler og hermed ligestillet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	3 år	30-60 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	3.029.496	2.828.301
1 Personaleomkostninger	-2.535.641	-2.360.966
2 Af- og nedskrivninger	<u>-31.600</u>	<u>-76.470</u>
DRIFTSRESULTAT	462.255	390.865
Finansielle omkostninger	<u>-4.860</u>	<u>-9.949</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	457.395	380.916
3 Skat af årets resultat	<u>-102.329</u>	<u>-92.370</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>355.066</u>	<u>288.546</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	507.757	101.200
Overført resultat	<u>-152.691</u>	<u>187.346</u>
I ALT	<u>355.066</u>	<u>288.546</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Indretning af lejede lokaler	0	15.070
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.882	43.412
Materielle anlægsaktiver i alt	26.882	58.482
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	131.016	127.650
Finansielle anlægsaktiver i alt	131.016	127.650
ANLÆGSAKTIVER I ALT	157.898	186.132
Varebeholdninger	7.405	0
Varebeholdninger i alt	7.405	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.292.599	868.854
Andre tilgodehavender	1.381	6.868
Periodeafgrænsningsposter	18.717	22.460
Tilgodehavender i alt	1.312.697	898.182
Likvide beholdninger	134.446	461.781
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.454.548	1.359.963
AKTIVER I ALT	1.612.446	1.546.095

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	125.000	277.691
Forslag til udbytte	<u>507.757</u>	<u>101.200</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>757.757</u>	<u>503.891</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	137.207	281.417
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.484	0
Anden gæld	<u>713.998</u>	<u>760.787</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>854.689</u>	<u>1.042.204</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>854.689</u>	<u>1.042.204</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.612.446</u>	<u>1.546.095</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Nærtstående parter		

NOTER

	2016	2015
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	6	6
Gager og lønninger	2.433.552	2.213.762
Pensionsbidrag	70.256	75.008
Andre omkostninger til social sikring	31.833	22.567
Øvrige personaleomkostninger	0	49.629
	2.535.641	2.360.966
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	180.000	180.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	180.000	180.000
Akkumulerede afskrivninger primo	164.930	104.990
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	15.070	59.940
Akkumulerede afskrivninger ultimo	180.000	164.930
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	0	15.070
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	157.650	157.650
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	157.650	157.650
Akkumulerede afskrivninger primo	114.238	97.708
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	16.530	16.530
Akkumulerede afskrivninger ultimo	130.768	114.238
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.882	43.412
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	15.070	59.940
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.530	16.530
Afskrivninger i alt	31.600	76.470

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	97.724	97.995
Regulering af skatter for tidligere år	-882	0
Regulering af udskudt skat	5.487	-5.625
	<u>102.329</u>	<u>92.370</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	277.691	90.345
Årets resultat	355.066	288.546
Til disposition i alt	632.757	378.891
Foreslået udbytte for året	-507.757	-101.200
	<u>125.000</u>	<u>277.691</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har leasingforpligtelser for i alt 381 tkr. Vedrørende 3 biler. Aftalerne løber til 2020.

Huslejeforpligtelserne udgør 330 tkr. årligt og løber til marts 2017.

Note 6 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Thomas Steinmann