

**LE SOMMELIER APS
BREDGADE 20, 1260 KØBENHAVN K
CVR.NR. 29 82 64 63**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018
13. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. maj 2019.

dirigent Stig Bergstrøm

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 3-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 8-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Le Sommelier 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. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. marts 2019

Direktion

direktør Jesper Boelskifte

direktør Stig Bergstrøm

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Le Sommelier ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Le Sommelier ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 11. marts 2019
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 26754

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Le Sommelier ApS Bredgade 20 1260 København K CVR. nr.: 29 82 64 63 Stiftelsesdato: 15. december 2006 Hjemsteds kommune: København Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2018 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2018 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2017 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2017
Direktion	Direktør Jesper Boelskifte Direktør Stig Bergstrøm
Revision	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Nykredit Kalvebod Brygge 47 1780 København V

LEDELSESBERETNING FOR 2018

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af franchisevirksomhed indenfor restaurationsbranchen. Tidligere år har selskabet drevet restaurationsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2018 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år. Selskabets kapital er reetableret ved egen indtjening i løbet af 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Le Sommelier ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Som følge af selskabets ændrede aktivitet i forhold til foregående år, er sammenligningstal tilpasset i overensstemmelse hermed. Franchise-indtægter er tidligere år indregnet som andre driftsindtægter, men betragtes nu som nettoomsætning.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af franchiseydelser indregnes som nettoomsætning på salgstidspunktet (salgs-metoden).

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, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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 dets modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under kr. 5.000 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2018

Noter		2017 Kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	1.051.298
		6.081
1	Personaleomkostninger	-44.692
	Afskrivninger	0
		-5.596
		-977
	DRIFTSRESULTAT	1.006.606
		-492
	Andre finansielle indtægter	4.740
	Finansielle omkostninger	-189.359
		5
		-306
	RESULTAT FØR SKAT	821.987
		-793
2	Skat af årets resultat	-185.476
		165
	ÅRETS RESULTAT	636.511
		-628
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	636.511
		0
		-628
	RESULTATDISPONERING I ALT	636.511
		-628

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2017 <u>Kr. 1.000</u>
Indretning i lejede lokaler	0	2.392
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	108
Materielle anlægsaktiver	0	2.500
Depositum	0	433
Finansielle anlægsaktiver	0	433
ANLÆGSAKTIVER	0	2.933
Råvarer og hjælpematerialer	0	1.553
Varebeholdninger	0	1.553
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	250.799	1.512
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	155
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.451.754	13
Andre tilgodehavender	0	39
Tilgodehavender	1.702.553	1.719
Likvide beholdninger	0	1.014
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.702.553	4.286
AKTIVER	1.702.553	7.219

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

P A S S I V E R

<u>Noter</u>		<u>31.12.2017</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	126.000 126
	Foreslået udbytte	0 0
	Overført resultat	<u>29.084</u> <u>-607</u>
3	EGENKAPITAL	<u>155.084</u> <u>-481</u>
	Udskudt skat	<u>0</u> <u>293</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u> <u>293</u>
	Gæld til selskabsdeltagere	<u>0</u> <u>700</u>
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u> <u>700</u>
	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	870.329 0
	Gæld tilknyttede virksomheder	63.469 5.035
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.500 540
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	491.464 0
	Anden gæld	<u>84.707</u> <u>1.132</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.547.469</u> <u>6.707</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.547.469</u> <u>7.407</u>
	PASSIVER	<u>1.702.553</u> <u>7.219</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Nærtstående parter

NOTER

		2017
		Kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	19.609	5.312
Pensioner	8.874	178
Andre omkostninger til social sikring	16.209	106
	44.692	5.596

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 0 (2017: 16,9)

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	478.078	-150
Udskudt skat 1.1.2018	-292.602	-308
Udskudt skat 31.12.2018	0	293
	185.476	-165

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2018	126.000	0	-607.427	-481.427
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Overført af årets resultat	0	0	636.511	636.511
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.2018	126.000	0	29.084	155.084

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 126.000 siden 31. maj 2007.

NOTER

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for moderselskabet Copenhagen Concepts ApS` mellemværende med pengeinstitut deponeret skadesløsbrev med virksomhedspant på kr. 10.000.000 med pant i simple fordringer, varelager, goodwill m.v. samt driftsinventar og driftsmateriel.

Pr. 31. december 2018 udgør Copenhagen Concept ApS` bankmellemværende kr. 45.540.264.

6 Nærtstående parter

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.740
Samlede renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	72.890

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jesper Boelskifte (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-256364178249

IP: 5.179.xxx.xxx

2019-05-28 08:55:46Z

NEM ID 

Stig Bo Bergstrøm (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-128367727981

IP: 5.179.xxx.xxx

2019-05-28 09:25:03Z

NEM ID 

Morten Riise Andersen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:17610430-RID:1060158956658

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-05-28 09:34:12Z

NEM ID 

Stig Bo Bergstrøm (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-128367727981

IP: 5.179.xxx.xxx

2019-05-28 10:32:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MA3LJ-O1FOI-WZV BX-HU6LY-S5FDU-SSD0D

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>