

**LE SOMMELIER BREDGADE 63-65 APS
BREDGADE 63-65, 1260 KØBENHAVN K
CVR.NR. 29 82 64 63**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015
10. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. maj 2016.

dirigent Jesper Boelskifte

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3-4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015 for Le Sommelier Bredgade 63-65 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. marts 2016

i direktionen

Jesper Boelskifte
direktør

Erik Gemal Vitting
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Le Sommelier Bredgade 63-65 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Le Sommelier Bredgade 63-65 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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.

Revisors ansvar

Vort 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, at 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 vurderingen 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetning

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Allerød, den 18. marts 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Le Sommelier Bredgade 63-65 ApS Bredgade 63-65 1260 København K CVR. nr.: 29 82 64 63 Hjemsteds kommune: København Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2015
Direktion	Direktør Jesper Boelskifte Direktør Erik Gemal Vitting
Revision	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Nykredit Bank A/S Kalvebod Brygge 47 1560 København V

LEDELSESBERETNING FOR 2015

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år af drift af restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

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 Bredgade 63-65 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

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

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

Selskabet er sambeskattet med dets modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 10 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien.

Der medtages en leasingforpligtelse svarende til dagsværdi som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v..

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsessomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominal 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 23,5% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs eller terminssikret kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

Noter		2014 Kr. 1.000	
	BRUTTOFORTJENESTE	9.080.954	8.105
1	Personaleomkostninger	-7.249.013	-5.990
2	Afskrivninger	-470.696	-233
	DRIFTSRESULTAT	1.361.245	1.882
	Andre finansielle omkostninger	-342.333	-242
	RESULTAT FØR SKAT	1.018.912	1.640
3	Skat af årets resultat	-245.119	-399
	ÅRETS RESULTAT	773.793	1.241
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	800.000	1.200
	Overført til næste år	-26.207	41
	RESULTATDISPONERING I ALT	773.793	1.241

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2014 <u>Kr. 1.000</u>
Indretning i lejede lokaler	3.389.987	3.749
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>149.072</u>	<u>200</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>3.539.059</u>	<u>3.949</u>
Depositum	<u>388.643</u>	<u>376</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>388.643</u>	<u>376</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>3.927.702</u>	<u>4.325</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>2.965.051</u>	<u>2.827</u>
Varebeholdninger	<u>2.965.051</u>	<u>2.827</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	963.346	1.011
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26	14
Andre tilgodehavender	111.947	101
Periodeafgrænsningsposter	<u>76.138</u>	<u>81</u>
Tilgodehavender	<u>1.151.457</u>	<u>1.207</u>
Likvide beholdninger	<u>472.670</u>	<u>353</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>4.589.178</u>	<u>4.387</u>
AKTIVER	<u>8.516.880</u>	<u>8.712</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2014 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	126.000 126
	Overført resultat	<u>62.139</u> <u>88</u>
4	EGENKAPITAL	<u>188.139</u> <u>214</u>
	Hensættelse til udskudt skat	<u>213.215</u> <u>129</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>213.215</u> <u>129</u>
	Gæld til selskabsdeltagere	<u>700.000</u> <u>700</u>
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>700.000</u> <u>700</u>
	Gæld tilknyttede virksomheder	4.596.976 3.850
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	816.470 1.299
	Kortfristet selskabsskat til tilknyttede virksomheder	166.769 273
	Anden gæld	966.291 985
	Forudbetalinger fra kunder	69.020 62
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>800.000</u> <u>1.200</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>7.415.526</u> <u>7.669</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>8.115.526</u> <u>8.369</u>
	PASSIVER	<u>8.516.880</u> <u>8.712</u>
5	Eventualposter m.v.	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

		2014	
		Kr. 1.000	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	6.710.613	5.392	
Pensioner	293.587	277	
Andre omkostninger til social sikring	244.813	321	
	7.249.013	5.990	
2 Afskrivninger			
Indretning i lejede lokaler	394.163	157	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.533	76	
	470.696	233	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	160.974	261	
Udskudt skat 1.1.2015	-129.070	9	
Udskudt skat 31.12.2015	213.215	129	
	245.119	399	
4 Egenkapital			
	Virksomheds-	Overført	
	kapital	resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2015	126.000	88.346	214.346
Overført af årets resultat	0	-26.207	-26.207
Egenkapital 31.12.2015	126.000	62.139	188.139

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

NOTER

5 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

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

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Husleje i opsigelsesperioden udgør kr. 873.000.

6 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 2015 udgør Copenhagen Concept ApS` bankmellemværende kr. 29.287.787.