

**UMAMI APS**  
**STORE KONGENSGADE 59, 1264 KØBENHAVN K**  
**CVR.NR. 29 82 66 33**

**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 Umami 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

---

direktør Jesper Boelskifte

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Umami ApS

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Umami ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

<b>Selskabet</b>	Umami ApS Store Kongensgade 59 1264 København K  CVR. nr.: 29 82 66 33 Hjemsteds kommune: København Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Direktør Jesper Boelskifte
<b>Revision</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Kalvebod Brygge 47 1780 København V

## LEDELSESBERETNING FOR 2015

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år i at drive restaurationsvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

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

### **Kapitalberedskab**

Selskabets kapitalberedskab er stramt, og ledelsen vil derfor løbende følge udviklingen tæt. Ledelsen har iværksat tiltag, der skal være med til at øge selskabets indtjening og sikre et fornuftigt likviditetsberedskab.

Selskabet har desuden modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet. Moderselskabet indestår i støtteerklæringen for driften i selskabet de kommende 12 måneder. Samtidig vil ledelsen løbende følge selskabets finansielle beredskab for at vurdere, om dette er tilstrækkeligt, og eventuelt gøre tiltag til fremskaffelse af yderligere kapital hvis nødvendigt.

### **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 Umami 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.  
Indretning i lejede lokaler afskrives over 5 år.

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) 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. Leasingaktiverne afskrives over aktivets brugstid.

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 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.

### **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 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 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
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>5.329.012</b>
		<b>5.309</b>
2	Personaleomkostninger	-5.922.525
3	Afskrivninger	-49.541
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-643.054</b>
	Andre finansielle indtægter	5.958
	Andre finansielle omkostninger	-79.534
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-716.630</b>
4	Skat af årets resultat	147.634
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-568.996</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført til næste år	-568.996
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b>-568.996</b>

## 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	0	15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.986	49
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>88.986</b>	<b>64</b>
Depositum	444.020	415
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>444.020</b>	<b>415</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>533.006</b>	<b>479</b>
Råvarer og hjælpematerialer	441.230	574
<b>Varebeholdninger</b>	<b>441.230</b>	<b>574</b>
Udskudt skatteaktiv	37.356	49
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.670	36
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	528.654	690
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	164.545	197
Andre tilgodehavender	8.285	1
Periodeafgrænsningsposter	6.919	8
<b>Tilgodehavender</b>	<b>757.429</b>	<b>981</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>504.914</b>	<b>318</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.703.573</b>	<b>1.873</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.236.579</b>	<b>2.352</b>

**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>-353.710</u> <u>215</u>
<b>5</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>-227.710</u></b> <b><u>341</u></b>
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>0</u></b> <b><u>0</u></b>
	Gæld tilknyttede virksomheder	1.093.298      546
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	729.862      729
	Anden gæld	541.225      637
	Forudbetaling fra kunder	99.904      99
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>2.464.289</u></b> <b><u>2.011</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>2.464.289</u></b> <b><u>2.011</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>2.236.579</u></b> <b><u>2.352</u></b>
1	Going concern	
6	Eventualposter m.v.	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## NOTER

### 1 Going concern

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje. Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet om, at den fornødne kapital vil være til rådighed for selskabet i de kommende 12 måneder.

Ledelsen har iværksat tiltag, der skal være med til at øge selskabets indtjening og sikre et fornuftigt likviditetsberedskab. Ledelsen vil løbende følge udviklingen i forhold til de lagte driftsbudgetter for at sikre, at der løbende vil være det nødvendige kapitalberedskab til afvikling af selskabets gældsforpligtelser.

		2014
		<u>Kr. 1.000</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.650.661	5.591
Pensioner	99.810	104
Andre omkostninger til social sikring	172.054	176
	<u><b>5.922.525</b></u>	<u><b>5.871</b></u>
 <b>3 Afskrivninger</b>		
Indretning i lejede lokaler	15.175	70
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.366	26
	<u><b>49.541</b></u>	<u><b>96</b></u>
 <b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-158.827	-189
Udskudt skat 1.1.2015	48.549	51
Udskudt skat 31.12.2015	-37.356	-49
	<u><b>-147.634</b></u>	<u><b>-187</b></u>

## NOTER

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2015	126.000	215.286	341.286
Overført af årets resultat	0	-568.996	-568.996
<b>Egenkapital 31.12.2015</b>	<b>126.000</b>	<b>-353.710</b>	<b>-227.710</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 126.000 siden 15. december 2006.

### 6 Eventualposter m.v.

#### Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med et opsigelsesvarsel på 9 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 140.200, i alt kr. 1.261.800.

Selskabet hæfter for særindretning ved fraflytning af lokaler på statusdagen for max. kr. 410.000.

#### Eventualaktiver og eventualforpligtelser

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

### 7 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.