

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



## Erhvervsstyrelsen

### Basement Bar ApS

Store Regnegade 26 B, kl., 1110 København K

CVR-nr. 29 83 89 25

#### Årsrapport for 2016/2017

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 12/10 2017.



Dirigent  
Jonathan Freifeldt

Hjemstedskommune: København

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af restaurationen "Basement Bar", som er beliggende i Store Regnegade 26 B, kl., København.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016/2017.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for Basement Bar ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 12. oktober 2017

### **Direktion**

Jonathan Freifeldt

### **Bestyrelse**

  
Kim Ardal Simonsen

  
Jonathan Freifeldt

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejerne i Basement Bar ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Basement Bar ApS for regnskabsåret 2016/2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Rødovre, den 7. september 2017

#### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87

  
Allan Seiersen  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Regnskabet aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning med KAJF Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til kostpris

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016/2017

Note		2016/2017	2015/2016
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	1.315.903	1.535.111
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-1.342.574</u>	<u>-1.396.622</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-26.671	138.489
2	Afskrivninger	<u>-44.501</u>	<u>-33.780</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-71.172	104.709
	Renteindtægter	0	3
	Renteindtægter, koncern	2.178	0
	Renteudgifter	<u>-2.297</u>	<u>-2.856</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-71.291	101.856
3	Beregnede skatter	<u>13.748</u>	<u>-22.407</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-57.543</u></u>	<u><u>79.449</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-57.543	79.449
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-57.543</u></u>	<u><u>79.449</u></u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Goodwill	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Driftsmidler og inventar	68.434	53.021
	Indretning lejede lokaler	90.220	14.167
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>158.654</u>	<u>67.188</u>
	Deposita	88.629	88.629
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>88.629</u>	<u>88.629</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>247.283</u>	<u>155.817</u>
	Varebeholdninger	20.000	35.424
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>20.000</u>	<u>35.424</u>
3	Udskudt skatteaktiv	8.812	12.882
	Debitorer	66.000	64.000
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	17.818	0
	Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	220.005	238.152
	Andre tilgodehavender	58.886	49.693
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>371.521</u>	<u>364.727</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>5.000</u>	<u>74.764</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>396.521</u>	<u>474.915</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>643.804</u>	<u>630.732</u>



Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	84.549	142.092
	Afsat udbytte	0	0
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>209.549</u>	<u>267.092</u>
	Gæld til koncernforbundne selskaber	0	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	20.325
	Kassekredit	88.952	0
	Kreditorer	144.417	124.651
	Anden gæld	<u>200.886</u>	<u>218.664</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>434.255</u>	<u>363.640</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>434.255</u>	<u>363.640</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>643.804</u>	<u>630.732</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

		2016/2017	2015/2016		
		kr.	kr.		
<b>1</b>	<b>Personaleudgifter</b>				
	Lønninger	1.305.033	1.343.054		
	Pensioner	0	0		
	Andre omkostninger til social sikring	21.766	24.319		
	Andre personaleudgifter	15.775	29.249		
		<u>1.342.574</u>	<u>1.396.622</u>		
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>4</u>	 <u>4</u>		
<b>2</b>	<b>Afskrivninger</b>				
	Driftsmidler og inventar	31.955	31.780		
	Indretning lejede lokaler	12.546	2.000		
		<u>44.501</u>	<u>33.780</u>		
<b>3</b>	<b>Beregnete skatter</b>				
	Skatteværdi af indkomst til sambeskatning	-17.818	20.325		
	Udskudt skat, regulering	4.070	2.082		
		<u>-13.748</u>	<u>22.407</u>		
	 Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	 <u>8.812</u>	 <u>12.882</u>		
<b>4</b>	<b>Anlægsaktiver</b>				
		<u>Goodwill</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Deposita</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2016	447.587	1.032.856	20.000	88.629
	Tilgang	0	47.368	88.599	0
	Afgang til kostpris	0	0	0	0
	<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2017</b>	<u>447.587</u>	<u>1.080.224</u>	<u>108.599</u>	<u>88.629</u>
	 Afskrivninger pr. 1/7 2016	 447.587	 979.835	 5.833	 0
	Afskrivninger i året	0	31.955	12.546	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0
	<b>Afskrivninger pr. 30/6 2017</b>	<u>447.587</u>	<u>1.011.790</u>	<u>18.379</u>	<u>0</u>
	 <b>Bogført værdi pr. 30/6 2017</b>	 <u>0</u>	 <u>68.434</u>	 <u>90.220</u>	 <u>88.629</u>

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2016	125.000	142.092	0	267.092
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-57.543</u>	<u>0</u>	<u>-57.543</u>
Egenkapital pr. 30/6 2017	<u>125.000</u>	<u>84.549</u>	<u>0</u>	<u>209.549</u>

## 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.