

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



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Basement Bar ApS

Store Regnegade 26 B, kl., 1110 København K

CVR-nr. 29 83 89 25

Årsrapport for 2017/2018

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 3/10/2018.

Dirigent

Jonathan Freifeldt

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017/2018. Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.


Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/2018 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 1. oktober 2018

Direktion

Annasofie Hoxer Johansen



Jonathan Freifeldt



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Basement Bar ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Basement Bar ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 for 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 regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig 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 1. oktober 2018

JS Revision

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



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

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 kursgevinster 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 anskaffelseskostpris 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. 13.500 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.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2017/2018

Note		2017/2018	2016/2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.394.604	1.315.903
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-1.270.254	-1.342.574
	Resultat før afskrivninger	<u>124.350</u>	<u>-26.671</u>
2	Afskrivninger	-55.287	-44.501
	Resultat før finansiering	<u>69.063</u>	<u>-71.172</u>
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	1.972	2.178
	Renteudgifter	-6.568	-2.297
	Resultat før skat	<u>64.467</u>	<u>-71.291</u>
3	Beregnete skatter	-16.905	13.748
	Årets resultat	<u>47.562</u>	<u>-57.543</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	47.562	-57.543
	Udbytte	0	0
		<u>47.562</u>	<u>-57.543</u>

Balance pr. 30/6 2018

Note		30/6 2018	30/6 2017
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	45.467	68.434
	Indretning lejede lokaler	141.900	90.220
	Materielle anlægsaktiver i alt	187.367	158.654
	Deposita	115.984	88.629
	Finansielle anlægsaktiver i alt	115.984	88.629
4	Anlægsaktiver i alt	303.351	247.283
	Varebeholdninger	66.000	20.000
	Varebeholdninger i alt	66.000	20.000
3	Udskudt skatteaktiv	9.386	8.812
	Debitorer	74.204	66.000
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	17.818
	Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	0	220.005
	Andre tilgodehavender	231.547	58.886
	Tilgodehavender i alt	315.137	371.521
	Likvide beholdninger i alt	5.000	5.000
	Omsætningsaktiver i alt	386.137	396.521
	Aktiver i alt	689.488	643.804

Balance pr. 30/6 2018

Note		30/6 2018	30/6 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	132.111	84.549
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>257.111</u>	<u>209.549</u>
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	17.479	0
	Kassekredit	31.114	88.952
	Kreditorer	127.009	144.417
	Anden gæld	<u>256.775</u>	<u>200.886</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>432.377</u>	<u>434.255</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>432.377</u>	<u>434.255</u>
	Passiver i alt	<u>689.488</u>	<u>643.804</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2017/2018	2016/2017	
	kr.	kr.	
1 Personaleudgifter			
Lønninger	1.238.908	1.305.033	
Pensioner	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	23.531	21.766	
Andre personaleudgifter	7.815	15.775	
	<u>1.270.254</u>	<u>1.342.574</u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>	
2 Afskrivninger			
Driftsmidler og inventar	22.967	31.955	
Indretning lejede lokaler	32.320	12.546	
	<u>55.287</u>	<u>44.501</u>	
3 Beregnede skatter			
Skatteværdi af indkomst til sambeskatning	17.479	-17.818	
Udskudt skat, regulering	-574	4.070	
	<u>16.905</u>	<u>-13.748</u>	
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>9.386</u>	<u>8.812</u>	
4 Anlægsaktiver	Driftsmidler	Indretning	
	og inventar	lejede lokaler	Deposita
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2017	1.080.224	108.599	88.629
Tilgang	0	84.000	27.355
Afgang til kostpris	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2018	<u>1.080.224</u>	<u>192.599</u>	<u>115.984</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2017	1.011.790	18.379	0
Afskrivninger i året	22.967	32.320	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 30/6 2018	<u>1.034.757</u>	<u>50.699</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2018	<u>45.467</u>	<u>141.900</u>	<u>115.984</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2017	125.000	84.549	0	209.549
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	47.562	0	47.562
Egenkapital pr. 30/6 2018	125.000	132.111	0	257.111

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Freifeldt Holding ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

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