

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))



Erhvervsstyrelsen

## Basement Bar ApS

Store Regnegade 26 B, kl., 1110 København K

CVR-nr. 29 83 89 25

### Årsrapport for 2018/2019

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 31/1/2019.



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 2018/2019.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/2019 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 8. oktober 2019

  
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 2018 - 30/6 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2018 - 30/6 2019 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 8. oktober 2019

### **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, inclusive 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 Freifeldt 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 anskaffelsessværdi 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. 13.800 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.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2018/2019

Note		2018/2019	2017/2018
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	1.479.142	1.394.604
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-1.236.743	-1.270.254
2	Afskrivninger	<u>-53.311</u>	<u>-55.287</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	189.088	69.063
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	0	1.972
	Renteudgifter	<u>-2.227</u>	<u>-6.568</u>
	<b>Resultat før skat</b>	186.861	64.467
3	Beregnete skatter	<u>-44.805</u>	<u>-16.905</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>142.056</u>	<u>47.562</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-7.944	47.562
	Udbytte	<u>150.000</u>	<u>0</u>
		<u>142.056</u>	<u>47.562</u>

**Balance pr. 30/6 2019**

Note		30/6 2019	30/6 2018
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	28.676	45.467
	Indretning lejede lokaler	<u>105.380</u>	<u>141.900</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>134.056</u>	<u>187.367</u>
	Deposita	<u>89.892</u>	<u>115.984</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>89.892</u>	<u>115.984</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>223.948</u>	<u>303.351</u>
	Varebeholdninger	<u>72.000</u>	<u>66.000</u>
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>72.000</u>	<u>66.000</u>
3	Udskudt skatteaktiv	4.716	9.386
	Periodeafgrænsningsposter	66.221	91.752
	Debitorer	65.652	74.204
	Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	0	0
	Andre tilgodehavender	<u>139.795</u>	<u>139.795</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>276.384</u>	<u>315.137</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>297.255</u>	<u>5.000</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>645.639</u>	<u>386.137</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>869.587</u></u>	<u><u>689.488</u></u>



Balance pr. 30/6 2019

Note		30/6 2019	30/6 2018
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	124.167	132.111
	Afsat udbytte	150.000	0
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>399.167</u>	<u>257.111</u>
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	40.135	17.479
	Kassekredit	0	31.114
	Gæld til tilknyttede selskaber	17.479	0
	Kreditorer	150.005	127.009
	Anden gæld	262.801	256.775
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>470.420</u>	<u>432.377</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>470.420</u>	<u>432.377</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>869.587</u>	<u>689.488</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2018/2019	2017/2018	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleudgifter</b>			
Lønninger	1.178.789	1.238.908	
Pensioner	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	23.410	23.531	
Andre personaleudgifter	34.544	7.815	
	<u>1.236.743</u>	<u>1.270.254</u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>	
<b>2 Afskrivninger</b>			
Driftsmidler og inventar	16.791	22.967	
Indretning lejede lokaler	36.520	32.320	
	<u>53.311</u>	<u>55.287</u>	
<b>3 Beregnede skatter</b>			
Skatteværdi af indkomst til sambeskatning	40.135	17.479	
Udskudt skat, regulering	4.670	-574	
	<u>44.805</u>	<u>16.905</u>	
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>4.716</u>	<u>9.386</u>	
<b>4 Anlægsaktiver</b>	<b>Driftsmidler og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>	<b>Deposita</b>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2018	1.080.224	192.599	115.984
Tilgang	0	0	10.263
Afgang til kostpris	0	0	-36.355
<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2019</b>	<u>1.080.224</u>	<u>192.599</u>	<u>89.892</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2018	1.034.757	50.699	0
Afskrivninger i året	16.791	36.520	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2019</b>	<u>1.051.548</u>	<u>87.219</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2019</b>	<u>28.676</u>	<u>105.380</u>	<u>89.892</u>

## 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2018	125.000	132.111	0	257.111
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-7.944	150.000	142.056
Egenkapital pr. 30/6 2019	125.000	124.167	150.000	399.167

## 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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

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 administrationselskabets årsregnskab.

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

