

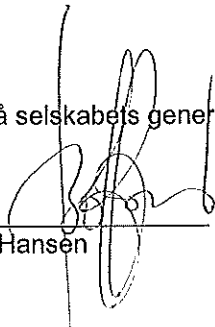
Kompagni 28 ApS
Nyhavn 45, kl.
1051 København K

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 30234960

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. 4 2016


Bo Bjerrum Hansen
Dirigent

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab
Falkoner Allé 1, 3.
DK-2000 Frederiksberg

Telefon: +45 3888 0824
Telefax: +45 3888 0855
Mail: tv.frederiksberg@time.dk

CVR-nr.: 31 94 35 82
Bank: 5470 1728893
Web: www.timevision.dk

Frederiksberg - Brøndby - Slagelse
Member of IEC - www.iecnet.net

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Andre noteoplysninger	15

Selskab	Kompagni 28 ApS Nyhavn 45, kl. 1051 København K CVR. nr.: 30234960
Direktion	Bo Bjerrum Hansen
Revisor	TimeVision Frederiksberg Godkendt Revisionsaktieselskab

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af Cafe Munter, Læderstræde 28, 1201 København K.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Resultatet for indeværende år har ikke været tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Cafe Munter er solgt den 18. januar 2016

Forventet udvikling

Salget af Cafe Munter vil reetablere selskabets egenkapital.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Kompagni 28 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

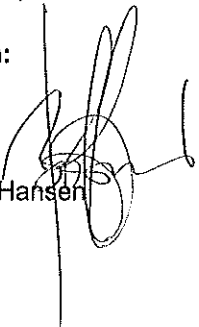
Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 7. marts 2016

Direktionen:

Bo Bjerrum Hansen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kompagni 28 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kompagni 28 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Frederiksberg, den 7. marts 2016

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 31 94 35 82


Sven-Erik Jensen
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning med fradrag af omkostninger til vareforbrug korri-geret for ændring i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill 10 år

Afskrivningsperioden er sat til 10 år og er ikke ændret i det selskab har formået at generere et positivt indtjeningsbidrag. Med baggrund i restaurationsbranchen og restaurationens beliggenhed har vi vurderet at der ikke skal foretages yderligere nedskrivning eller ændring af afskrivningsperioden på goodwill.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar Brugstid 8 år

Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, idet omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Lang- og kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

2015
DKK

 2014
DKK

Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bruttofortjeneste	2.294.512	2.752.542
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-2.198.260	-2.018.385
Afskrivninger, anlægsaktiver	-337.467	-512.332
Resultat før finansielle poster	-241.215	221.825
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	30.032	29.271
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-73.634	-85.678
Andre finansielle omkostninger	-40.527	-27.197
Resultat før skat	-325.344	138.221
Skat af årets resultat	-556.327	-37.836
Årets resultat	-881.671	100.385
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-881.671	100.385
Forslag til resultatdisponering i alt	-881.671	100.385

Balance

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
Goodwill	280.000	490.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	280.000	490.000
Indretning lejede lokaler	12.813	19.410
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.196	158.066
Materielle anlægsaktiver i alt	50.009	177.476
Deposita	134.256	131.023
Finansielle anlægsaktiver i alt	134.256	131.023
Anlægsaktiver i alt	464.265	798.499
Varebeholdning	37.460	33.947
Varebeholdninger i alt	37.460	33.947
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.596	63.963
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.031.116	1.003.978
Tilgodehavender i alt	1.074.712	1.067.941
Likvide beholdninger	1.000.000	0
Omsætningsaktiver i alt	2.112.172	1.101.888
Aktiver i alt	2.576.437	1.900.387

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Passiver pr. 31. december 2015		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.965.832	-1.084.161
Egenkapital i alt	-1.840.832	-959.161
Hensættelser til udskudt skat	0	8.449
Hensatte forpligtelser i alt	0	8.449
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	361.846
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	361.846
Kreditinstitutter	72.947	1.209.996
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.000.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	174.320	146.006
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.161.826	512.000
Selskabsskat	585.108	65.785
Anden gæld	423.068	555.466
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.417.269	2.489.253
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.417.269	2.859.548
Passiver i alt	2.576.437	1.900.387

Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	-959.161	-1.059.546
Overført resultat	-881.671	100.385
Egenkapital i alt	-1.840.832	-959.161

Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000
Overført resultat, primo	-1.084.161	-1.184.546
Overført via resultatdisponering	-881.671	100.385
Overført resultat i alt	-1.965.832	-1.084.161
Egenkapital i alt	-1.840.832	-959.161

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	2.119.732	1.955.428
Andre omkostninger til social sikring	78.528	62.957
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	2.198.260	2.018.385

2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000

Selskabskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har ved salg af Cafe Munter pr. 18. januar 2016, reetableret sin egenkapital hvorfor årsregnskabet aflægges efter going concern princippet.

Vi henviser til ledelsesberetningen

Eventualforpligtelser

Ingen

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter på kr. 2.406.894 i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der stillet sikkerhed i ejerpantebrev på DKK 1.675.000 i selskabets driftsmateriel, inventar, indretning af lokaler og goodwill.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en huslejeoplygtelse på TDKK 140 Lejen pristalsreguleres med minimum 2,34 % stigning p.a.

Der er med tilknyttede virksomheder indgået administrationsaftale.