

---

# ***Ambassaden & Konsulatet ApS***

Dag Hammarskjölds Allé 7, 2100 København Ø

## **Årsrapport for 2017**

---

CVR-nr. 30 48 84 15

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 28/05 2018

Mads Ganderup Jensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Ambassaden & Konsulatet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28. maj 2018

## Direktion

Mads Ganderup Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Ambassaden & Konsulatet ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ambassaden & Konsulatet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 28. maj 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Eghoff

statsautoriseret revisor

mne30221

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Ambassaden & Konsulatet ApS  
Dag Hammarskjölds Allé 7  
2100 København Ø

CVR-nr.: 30 48 84 15  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 29. marts 2007  
Regnskabsår: 11. regnskabsår  
Hjemstedskommune: København

**Direktion**

Mads Ganderup Jensen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>333.193</b>	<b>3.074.777</b>
Personaleomkostninger	3	-935.856	-2.895.503
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-4.600	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-607.263</b>	<b>179.274</b>
Finansielle indtægter	4	1.456	0
Finansielle omkostninger		-45.611	-17.234
<b>Resultat før skat</b>		<b>-651.418</b>	<b>162.040</b>
Skat af årets resultat	5	-35.895	-39.937
<b>Årets resultat</b>		<b>-687.313</b>	<b>122.103</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-687.313	122.103
		<b>-687.313</b>	<b>122.103</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.400	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>18.400</b>	<b>0</b>
Deposita		72.540	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>72.540</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>90.940</b>	<b>0</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>76.297</b>	<b>30.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.388	18.661
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		30.582	47.188
Andre tilgodehavender		0	22.135
Udskudt skatteaktiv		0	35.895
Periodeafgrænsningsposter		41.880	2.500
<b>Tilgodehavender</b>		<b>127.850</b>	<b>126.379</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.309</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>206.456</b>	<b>156.379</b>
<b>Aktiver</b>		<b>297.396</b>	<b>156.379</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-944.798	-257.483
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>-819.798</b>	<b>-132.483</b>
Kreditinstitutter		281.367	190.614
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.972	13.030
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		344.809	615
Anden gæld		431.046	84.603
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.117.194</b>	<b>288.862</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.117.194</b>	<b>288.862</b>
<b>Passiver</b>		<b>297.396</b>	<b>156.379</b>
Kapitalberedskab og fortsat drift	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Kapitalberedskab og fortsat drift

Ledelsen konstaterer at selskabskapitalen er tabt.

Der er positiv forventning til udviklingen i selskabets indtjening, da selskabets ledelse har forpagtet en ny eksisterende restaurant som er i drift.

Selskabets ultimative kapitalejer har tilkendegivet, at den vil støtte selskabet økonomisk, således at selskabets nuværende økonomiske forpligtigelser kan indfries. Der er derfor afgivet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring, som er gældende indtil afholdelsen af den ordinære generalforsamling i 2019.

På baggrund af forventningerne til den økonomiske udvikling i 2018 i selskabet, samt tilkendegivelsen fra selskabets kapitalejer, er det ledelsens vurdering, at selskabets likviditetsberedskab forbedres, og er tilstrækkeligt til at betale selskabets fordringer på forfaldstidspunktet.

Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at drive café- og restaurationsvirksomhed, samt hermed beslægtet virksomhed.

## 3 Personaleomkostninger

	2017 DKK	2016 DKK
Lønninger	887.513	2.801.464
Pensioner	30.665	30.512
Andre omkostninger til social sikring	17.678	63.527
	<b>935.856</b>	<b>2.895.503</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>3</b>	<b>7</b>

## 4 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.456	0
	<b>1.456</b>	<b>0</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	35.895	39.937
	<u><b>35.895</b></u>	<u><b>39.937</b></u>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		0
Tilgang i årets løb		23.000
Afgang i årets løb		<u>0</u>
Kostpris 31. december		<u>23.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		0
Årets afskrivninger		4.600
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>4.600</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u><b>18.400</b></u>
<b>7 Finansielle anlægsaktiver</b>		Deposita <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		0
Tilgang i årets løb		<u>72.540</u>
Kostpris 31. december		<u>72.540</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u><b>72.540</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-257.485	-132.485
Årets resultat	0	-687.313	-687.313
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>-944.798</b>	<b>-819.798</b>

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Ganderup Holding ApS er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabs skatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Nærtstående parter

### Grundlag

---

#### Bestemmende indflydelse

Ganderup Holding ApS

Kapitalejer

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Ganderup Holding ApS

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ambassaden & Konsulatet ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Ganderup Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer mv.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.