



Revisionsfirmaet Bayer

Exclusive Party ApS

Vesterbrogade 6D
1620 København V

Årsregnskab for 2018-19

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13. december 2019

Kim Nymann Reiland

dirigent



Virksomhedsoplysninger

Selskabet	Exclusive Party ApS Vesterbrogade 6D 1620 København V Telefon: CVR-nr.: 30 56 13 68 Regnskabsår: 1. juli – 30. juni Hjemsted: Københavns kommune
Direktion	Kim Nymann Reiland Thomas Reiland
Revisor	Revisionsfirmaet Bayer Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Prøvestensvej 19 3450 Allerød CVR nr. 15 20 25 80



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	side	4
Ledelsesberetning	side	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side	6 - 7
Årsregnskab 1. juli 2018 til 30. juni 2019		
Resultatopgørelse	side	9
Balance	side	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	side	12
Noter og anvendt regnskabspraksis	side	13 - 14



Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019 for Exclusive Party ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018-19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. december 2019

Direktion

Kim Nymann Reiland

Kim Nymann Reiland

Thomas Reiland



Ledelsesberetning

Årsregnskabet for Exclusive Party ApS for regnskabsåret 2018-19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er fremover at være event selskab, der vil drive barbus og derigennem promovere virksomhedens bargun system med mulighed for at lave hurtige cocktails til festivaler, barer og andre arrangementer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, der anses af væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Exclusive Party ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Exclusive Party ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet – bortset fra de mulige indvirkninger af det forbehold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold" – giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi blev valgt som revisorer for selskabet den 22. oktober 2019 og kunne derfor ikke kontrollere tilstedeværelsen af materielle anlægsaktiver 1. juli 2018 og 30. juni 2019, og vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for tilstedeværelsen eller værdiansættelsen af disse aktiver ved begyndelsen af regnskabsåret 2018-19. Da dette kan påvirke resultatopgørelsen gennem afskrivninger samt eventuelt gevinst eller tab ved afgang i året, er vi ikke i stand til at vurdere, om det ville have været nødvendigt at regulere resultat og egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og hvilken indflydelse, det ville have på indeværende års resultat.

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vore konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 13. december 2019

Revisionsfirmaet Bayer ApS

statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR nr. 15 20 25 80

Hans Christian Bayer

statsautoriseret revisor

mne2747





Resultatopgørelse

1. juli til 30. juni

	Note	2018-19	2017-18
Bruttofortjeneste	2	4.409	599.350
Personaleomkostninger	3	- 89.062	- 601.848
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		- 62.162	- 17.354
Resultat før finansielle poster		- 146.815	- 19.852
Finansielle omkostninger hidhørende fra tilknyttede virksomheder		- 1.502	0
Resultat før skat		- 148.317	- 19.852
Skat af årets resultat	4	7.361	5.941
Årets nettoresultat		- 140.956	- 13.911
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overføres til næste år		- 140.956	- 13.911
		- 140.956	- 13.911



Balance

30. juni

Aktiver

	Note	2019	2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.075	60.737
Materielle anlægsaktiver		27.075	60.737
Anlægsaktiver		27.075	60.737
Tilgodehavender fra salg		0	90.905
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		38.926	20.712
Udskudt skatteaktiv	5	0	196
Tilgodehavender		38.926	111.813
Likvide beholdninger		1.056	101.166
Omsætningsaktiver		39.982	212.979
Aktiver i alt		67.057	273.716



Passiver

	Note	2019	2018
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkursfond		0	3.500
Overført resultat		- 163.383	- 82.631
Egenkapital		- 38.383	45.869
Hensættelse til udskudt skat		1.254	0
Hensættelser i alt		1.254	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.561	15.000
Skyldig selskabsskat		7	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		67.128	43.698
Anden gæld	6	14.718	167.377
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.772	1.772
Kortfristede gældsforpligtelser		104.186	227.847
Passiver i alt		67.057	273.716
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	7		



Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalen og bevægelserne heri specificeres således:

	<u>Primo</u>	<u>Resultat- disponering</u>	<u>Ultimo</u>
Selskabskapital	125.000		125.000
Overkursfond	3.500	- 3.500	0
Overført resultat	<u>- 25.927</u>	<u>- 137.456</u>	<u>- 163.383</u>
	<u>102.573</u>	<u>- 140.956</u>	<u>- 38.383</u>



Noter og anvendt regnskabspraksis

Note 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Exclusive Party ApS for regnskabsåret 2018-19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder. Der er tilvalgt elementer fra regnskabsklasse C.

Generelt om måling og indregning

Virksomheden anvender generelt de i årsregnskabsloven almindelige bestemmelser i relation til måling og indregning.

For specifikke regnskabsposter sker måling og indregning som neden for beskrevet.

Note 2. Bruttofortjeneste

Under henvisning til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 32 har selskabet valgt at sammendrage omsætningen og visse omkostningsposter i posten Bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til kunden har fundet sted.

Note 3 Personaleomkostninger

	<u>2018-19</u>	<u>2017-18</u>
Lønninger	85.479	555.180
Pensionsbidrag	3.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	583	10.668
	<u>89.062</u>	<u>601.848</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede har udgjort	<u>1</u>	<u>2</u>

Note 4 Skat af årets resultat

	<u>2018-19</u>	<u>2017-18</u>
Skat af årets indkomst	34.080	4.846
Regulering af udskudt skat	- 1.450	1.095
Regulering af skat for tidligere år	- 25.269	0
	<u>7.361</u>	<u>5.941</u>

Skatten af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, og eventuelle andre selskaber i koncernen indtil medio maj 2019.

Det er konstateret, at selskabsskatten i 2017-18 ikke er behandlet korrekt. Der var i resultatopgørelsen indtægtsført 20.148 kroner for meget, og tilgodehavende sambeskatningsbidrag, som selskabet har til



Noter og anvendt regnskabspraksis

gode ved fordelingen af skatterne mellem de sambeskattede selskaber, var aktiveret med 15.866 kroner for lidt.

Residualen er det skyldige sambeskatningsbidrag vedrørende indkomståret 2016, som selskabet skulle afregne i 2017-18 for indkomståret 2016. Sammenligningstallene er korrigerede.

Fejlen i 2017-18 har påvirket dette års skat med en udgift på 20.148 kroner.

Note 5 Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat indregnes i balancen med skatteværdien af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Ved beregningen af den udskudte skat anvendes de skatteregler og skattesatser, der med lovgivningen på balancetidspunktet var gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringer i den udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne udnyttes enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Note 6 Anden gæld

Ved regnskabsudarbejdelsen er det konstateret, at der i balancen 30. juni 2018 ikke var hensat ferieforpligtelse til funktionærer. Forpligtelsen androg 36.556 kroner. Sammenligningstallene i balancen er korrigerede.

Note 7 Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet har i del af året været sambeskattet med KIMO Group ApS og hæfter derfor – i det omfang, det er hjemlet i skattelovgivningen – for indkomstskatter for de sambeskattede selskaber, samt for visse andre skatter i sambeskatningskredsen. Det samlede skattetilsvaret fremgår af administrationsselskabets årsrapport.