

**CENTER PUB HVIDOVRE APS**

**Hvidovrevej 178  
2650 Hvidovre  
CVR-NR. 30 61 30 23**

**Årsrapport for  
2015/2016**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30/11 2016

---

**Johnny Goldmann Pedersen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Center Pub Hvidovre ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 14. november 2016

### Direktion

Johnny Goldmann Pedersen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Center Pub Hvidovre ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Center Pub Hvidovre ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. november 2016

**TT Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Madsen  
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen  
registreret revisor, cma

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Center Pub Hvidovre ApS Hvidovrevej 178 2650 Hvidovre  CVR-nr.: 30 61 30 23 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 14. juni 2007 Hjemsted: Hvidovre
<b>Direktion</b>	Johnny Goldmann Pedersen, direktør
<b>Revisor</b>	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland  Danske Bank

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 77.160, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.280.055.

### *Finansiering*

Selskabsdeltagerne vil fortsat yde lån til selskabet til finansiering af driften. Selskabsdeltagerne har afgivet tilbagetrædelseserklæring for i alt kr. 1.164.760 overfor selskabets kreditorer i de kommende 12 måneder.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer fortsat gennem rationaliseringer og tiltag til forbedring af omsætningen, at kunne reetablere kapitalen i løbet af de ca. 5-6 kommende regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at der er positivt resultat i 2016/2017.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Center Pub Hvidovre ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Omkostninger til varer og hjælpematerialer

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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 årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

##### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0 %
Indretning af lejede lokaler	5	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse

### 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.204.080</b>	<b>2.154.222</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.086.610</u>	<u>-1.724.945</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>117.470</b>	<b>429.277</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-10.522</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>117.470</b>	<b>418.755</b>
Finansielle indtægter		63.600	50.721
Finansielle omkostninger	3	<u>-103.910</u>	<u>-128.551</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>77.160</b>	<b>340.925</b>
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>77.160</u></b>	<b><u>340.925</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>77.160</u>	<u>340.925</u>
		<b><u>77.160</u></b>	<b><u>340.925</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		549.241	489.259
Andre tilgodehavender		144.300	144.300
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>693.541</u>	<u>633.559</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>693.541</u>	<u>633.559</u>
Færdigvarer og handelsvarer		42.991	44.726
<b>Varebeholdninger</b>		<u>42.991</u>	<u>44.726</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.055	31.730
<b>Tilgodehavender</b>		<u>21.055</u>	<u>31.730</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>123.527</u>	<u>220.853</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>187.573</u>	<u>297.309</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>881.114</u></u>	<u><u>930.868</u></u>

**Balance pr. 30. juni 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.405.055	-1.482.219
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-1.280.055</b>	<b>-1.357.219</b>
Ansvarlig lånekapital		1.164.760	1.119.963
Banker		349.200	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b>1.513.960</b>	<b>1.119.963</b>
Banker	8	89.200	0
Kreditinstitutter	8	246.650	633.495
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.371	88.855
Anden gæld		227.988	445.774
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>647.209</b>	<b>1.168.124</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.161.169</b>	<b>2.288.087</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>881.114</b>	<b>930.868</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse har påbegyndt implementering af tiltag, der skal forbedre selskabet indtjening således, at der sikres positive driftsresultater samt at der sikres balance mellem likviditetsbehovet og selskabets nuværende likviditetsmæssige situation. De seneste år har implementeringen givet et positivt resultat.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at de påbegyndte tiltag medfører fortsat positive resultater og positivt likviditets flow og at dette er nødvendigt for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Den fortsatte drift er ligeledes afhængig af en velvilje fra leverandører og øvrige kreditorer til at stille med den fornødne finansiering.

Selskabets kapitalejere tilbagetræder overfor selskabets øvrige kreditorer med i alt kr. 1.164.760. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.032.836	1.604.378
Pensioner	11.807	61.696
Andre omkostninger til social sikring	14.914	30.722
Andre personaleomkostninger	27.053	28.149
	<u><b>1.086.610</b></u>	<u><b>1.724.945</b></u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

### 3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>103.910</u>	<u>128.551</u>
	<u><b>103.910</b></u>	<u><b>128.551</b></u>

### 4 Skat af årets resultat

	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
--	-----------------	-----------------

## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	<u>1.300.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.300.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>1.300.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.300.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris primo	<u>196.103</u>	<u>50.000</u>
Kostpris ultimo	<u>196.103</u>	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>196.103</u>	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>196.103</u>	<u>50.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>



## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-1.482.215	-1.357.215
Årets resultat	0	77.160	77.160
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.405.055</b>	<b>-1.280.055</b>

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	2015/16	2014/15
<b>Ansvarlig lånekapital</b>		
Efter 5 år	1.164.760	1.119.963
Mellem 1 og 5 år	0	0
Langfristet del	1.164.760	1.119.963
Inden for et år	0	0
	<b>1.164.760</b>	<b>1.119.963</b>
<b>Banker</b>		
Mellem 1 og 5 år	349.200	0
Langfristet del	349.200	0
Øvrig kortfristet gæld til banker	89.200	0
Kortfristet del	89.200	0
	<b>438.400</b>	<b>0</b>

### 9 Eventualposter mv.

Selskabet har årlige forpligtelser på t.kr. 239 i henhold til huslejekontrakten.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kassekredit på t.kr. 247, er der givet pant i andelslejlighed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 549.