

KØBENHAVNS OKTOBERFEST ApS

Gl Færgevej 3
6792 Rømø

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2018

Timme Kornerup-Bang
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KØBENHAVNS OKTOBERFEST ApS
Gl Færgevej 3
6792 Rømø
Telefonnummer: 36964715
CVR-nr: 32063535
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Nordea
Nørregade 30
6100 Haderslev
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har d.d. behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret 2017 for KØBENHAVNS OKTOBERFEST ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver samt den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Kbh, den 30/05/2018

Direktion

Carsten Raun

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og drive Københavns Oktoberfest.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 01.01.2017 - 31.12.2017 udviser et negativt resultat på kr. 94.602.

Selskabets balance pr. 31.12.2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 98.778 samt en balancesum på kr. 2.103.177.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Anvendt regnskabspraksis Årsrapporten for KØBENHAVNS OKTOBERFEST ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelse

Nettoresultat

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

Bruttofortjenesten 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 risiko-overgang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Personaleomkostninger Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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

Balance

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.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 (2017: 13.200) omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	1	3.571.094	2.816.692
Produktionsomkostninger	2	-1.966.248	-1.989.227
Bruttoresultat		1.604.846	827.465
Distributionsomkostninger	3	-751.997	-426.182
Administrationsomkostninger	4	-896.487	-64.959
Andre driftsomkostninger			-273.395
Resultat af ordinær primær drift		-43.638	62.929
Andre finansielle indtægter		42.560	46.030
Øvrige finansielle omkostninger		-93.524	-172.794
Ordinært resultat før skat		-94.602	-63.835
Årets resultat		-94.602	-63.835
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Overført resultat		-94.602	-63.835
I alt		-94.602	-63.835

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		725.000	
Produktionsanlæg og maskiner		543.795	474.812
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		342.084	342.084
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.610.879	816.896
Anlægsaktiver i alt		1.610.879	816.896
Råvarer og hjælpematerialer		482.652	482.652
Varebeholdninger i alt		482.652	482.652
Andre tilgodehavender			64
Tilgodehavender i alt			64
Likvide beholdninger		9.646	25.226
Omsætningsaktiver i alt		492.298	507.942
Aktiver i alt		2.103.177	1.324.838

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-223.778	-129.176
Egenkapital i alt		-98.778	-4.176
Leverandører af varer og tjenesteydelser			55.877
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.027.819	1.187.642
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	6	174.136	85.495
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.201.955	1.329.014
Gældsforpligtelser i alt		2.201.955	1.329.014
Passiver i alt		2.103.177	1.324.838

Noter

1. Nettoomsætning

Omsætning	
Salg af varer/ytelser m/moms	-3.062.995,50
Salg af varer til EU	-359.537,64
Salg til kunder u/moms	-148.560,80
Omsætning i alt	-3.571.093,94

2. Produktionsomkostninger

Direkte omkostninger	
Direkte omkostninger m/moms	165.534,59
Direkte omkostninger varer u/moms indenfor EU	800.137,36
Direkte omkostninger ydelser u/moms indenfor EU	0,00
Direkte omkostninger varer u/moms 3. lande	15.945,12
Vareforbrug (lagermodul)	0,00
Punktafgifter	75.015,00
Direkte omkostninger i alt	1.056.632,07

Lønninger	
Lønninger	0,00
B-honorar	374.286,98
Personaleudgifter	24.476,04
Fremmedarbejde	217.968,00
Lønninger i alt	616.731,02

Lokaleomkostninger	
Husleje m/moms	30.025,50
Husleje u/moms	57.500,00
El, vand og gas	40.278,89
Vedligeholdelse og rengøring	165.080,90
Lokaleomkostninger i alt	292.885,29

3. Distributionsomkostninger

Salgs- og rejseomkostninger	
Restaurationsbesøg	0,00
Rejseudgifter	250.398,69
Annoncer og reklame	437.259,99
Fragt m/moms	56.643,54
Salgs- og rejseomkostninger i alt	744.302,22
Autodrift - personbiler	
Brændstof	4.669,15
Parkering	750,00
Reparation/vedligeholdelse	1.803,50
Ejendomsskat	472,36
Autodrift - personbiler i alt	7.695,01

4. Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger	
Kontorartikler og tryksager	460,40
Edb-udgifter / software	1.014,00
Rep./vedligeholdelse af inventar	73.536,11
Mindre anskaffelser	2.878,56
Telefon	7.520,46
Internetforbindelse	540,33
Porto og gebyrer	7.648,95
Revisor	13.968,00
Advokat	8.288,00
Forsikringer	17.200,90
Kontingenter m/moms	7.664,38
Kontingenter u/moms	2.750,39
Web-hotel og domænenavne	308,00
Leje/leasing af driftsmidler	751.264,04
Kassedifferencer mv.	0,00
Ej fradragsberettigede omkostninger	1.445,46
Administrationsomkostninger i alt	896.487,98

5. Materielle anlægsaktiver i alt

Indretning af lejede lokaler	
Indretning, anskaffelse primo	456.112,00
Indretning, afskrivning primo	-114.028,00
Indretning, årets afskrivninger	0,00
Indretning af lejede lokaler i alt	342.084,00
Driftsmidler & inventar	
Driftsmidler, anskaffelse primo	633.082,40
Driftsmidler, årets tilgang	68.983,84
Driftsmidler, afskrivning primo	-158.270,60
Driftsmidler, årets afskrivninger	0,00
Driftsmidler & inventar i alt	543.795,64
Ejendom	
Ejendom, årets tilgang	725.000,00
Ejendom i alt	725.000,00

6. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

GÆLD	
Kreditorer	0,00
Skyldige medarbejderudlæg	0,00
Mellemregning med anpartshaver	-2.367.658,02
Mellemværende med UK	587.533,88
Mellemværende med Oktoberfest Svegrige	-43.420,06
Mellemværende med BJ Ravn	0,00
Mellemværende med Oktoberfest Stockholm	520.724,92
Lån ejendom BJ Raun	-725.000,00
Moms og afgifter	
Skyldig moms, primo	-85.495,70
Udgående (salg) moms	-783.311,27
Indgående (køb) moms	585.469,05
Erhvervemoms/byggedelse (køb i udland)	204.020,67
Erhvervemoms/byggedelse (modkonto)	-204.020,67
Betalt moms	109.201,61
Moms og afgifter i alt	-174.136,31

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Arets resultat blev negativt med kr. 94.602.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser.

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Hovedanpartshavers tilgodehavende i selskabet udgør kr. 2.367.658.

Hovedanpartshaver er indstillet på at træde tilbage overfor selskabets øvrige kreditorer, lige som han forventer, at det vil være muligt at opretholde, og i fornødent omfang udvide selskabets finansiering, hvis der måtte blive behov for det.

Ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser i regnskabsåret.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller aktiver pantsat som sikkerhed.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Antal ansatte, primo	11	0
Gennemsnitligt antal ansatte	11	0
Antal ansatte, ultimo	11	0