

COULOIR ApS

Amager Strandvej 102
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

16/06/2016

Anders Vang
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

COULOIR ApS
Amager Strandvej 102
2300 København S

CVR-nr: 32095593
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Danske Bank
Hørsholm Afdeling Hørsholm Midtpunkt
2970 Hørslom
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Couloir 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

København, den 15/06/2016

Direktion

Anders Vang

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet opnåede i 2015 et nettoresultat på kr. -395.046 og per 31/12 2015 udgør selskabets egenkapital kr. -2.687.870.

Selskabets resultat for 2015 er påvirket af, at restauranten på Amager Strandvej måtte udskyde åbningstidspunktet således, at driften af årets første 7 måneder kun bestod af restaurant Lynetten.

Der blev investeret ca. 1 million kr. i forbindelse med åbningen af restauranten på Amager Strandvej.

Efter begge restauranter er kommet i drift, er udviklingen i selskabet vendt, og det kan konstateres, at driften for de første måneder af 2016 udviser et betydeligt positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som påvirker årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Nettoomsætningen er efter årsregnskabslovens §32 sammendraget i regnskabsposten "Bruttotab/ Bruttofortjeneste" sammen med vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Ombygning og indretning af lejede lokaler: 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabs mæssig 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%.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabskat 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 (fuld fordeling).

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.670.671	2.785.159
Personaleomkostninger	1	-2.927.917	-2.622.777
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.053	-169.576
Resultat af ordinær primær drift		-281.299	-7.194
Øvrige finansielle omkostninger	2	-149.699	-117.823
Ordinært resultat før skat		-430.998	-125.017
Skat af årets resultat	3	35.952	19.376
Årets resultat		-395.046	-105.641
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-395.046	-105.641
I alt		-395.046	-105.641

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Indretning af lejede lokaler		938.049	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	938.049	0
Deposita		356.839	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		356.839	0
Anlægsaktiver i alt		1.294.888	0
Råvarer og hjælpematerialer		150.000	100.000
Varebeholdninger i alt		150.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		370.902	162.248
Udskudte skatteaktiver		688.940	652.988
Periodeafgrænsningsposter		25.000	0
Tilgodehavender i alt		1.084.842	815.236
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	354.202
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	354.202
Likvide beholdninger		424.690	197.583
Omsætningsaktiver i alt		1.659.532	1.467.021
Aktiver i alt		2.954.420	1.467.021

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-2.812.871	-2.417.826
Egenkapital i alt		-2.687.871	-2.292.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser		690.393	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.098.389	2.840.117
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.853.509	919.730
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.642.291	3.759.847
Gældsforpligtelser i alt		5.642.291	3.759.847
Passiver i alt		2.954.420	1.467.021

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.858.571	2.301.750
Andre omkostninger til social sikring	64.813	321.027
Andre personaleomkostninger	4.533	0
	2.927.917	2.622.777

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteudgifter, pengeinstitutter	69	76
Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	129.263	117.747
Andre renteudgifter	20.367	0
	149.699	117.823

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	35.952	19.376
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	35.952	19.376

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	154.938	154.938
Tilgang	962.102	0	962.102
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	962.102	154.938	1.117.040
Af- og nedskrivning primo	0	-154.938	-154.938
Årets afskrivning	-24.053	0	-24.053
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-24.053	-154.938	-178.991
Regnskabsmæssig værdi ultimo	938.049	0	938.049

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen har konstateret, at selskabet har tabt sin kapital.

Der henvises til Ledelsesberetningen for selskabet, og det forventes, at selskabet kan finansiere den fortsatte drift uden yderligere finansiering, hvorfor regnskabet aflægges med going concern som forudsætning.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en forpligtelse udgørende ca. kr. 4.000.000.

Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.