

COULOIR ApS

Amager Strandvej 102
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

06/06/2018

Anders Vang
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 11 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

COULOIR ApS
Amager Strandvej 102
2300 København S

CVR-nr: 32095593
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Danske Bank
Hørsholm Afdeling Hørsholm Midtpunkt
2970 Hørslom
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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 02/06/2018

Direktion

Anders Vang
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision også for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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.

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 salgsomkostninger 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi 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. 2017 - 31. dec. 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 5.444.396 | 5.319.739 |
| Personaleomkostninger | 1 | -6.275.249 | -5.417.628 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -96.210 | -96.210 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -927.063 | -194.099 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.830 | 3.954 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -30.114 | -183.392 |
| Ordinært resultat før skat | | -955.347 | -373.537 |
| Skat af årets resultat | 2 | 231.343 | 103.088 |
| Årets resultat | | -724.004 | -270.449 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -724.004 | -270.449 |
| I alt | | -724.004 | -270.449 |

Balance 31. december 2017

Aktiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Indretning af lejede lokaler | | 745.629 | 841.839 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 745.629 | 841.839 |
| Deposita | | 447.671 | 360.071 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 447.671 | 360.071 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.193.300 | 1.201.910 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 250.000 | 250.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 250.000 | 250.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 507.193 | 256.157 |
| Udskudte skatteaktiver | | 1.023.371 | 792.028 |
| Andre tilgodehavender | | 145.774 | 920.097 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.200 | 25.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.703.538 | 1.993.282 |
| Likvide beholdninger | | 587.615 | 183.510 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.541.153 | 2.426.792 |
| Aktiver i alt | | 3.734.453 | 3.628.702 |

Balance 31. december 2017

Passiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -3.807.323 | -3.083.319 |
| Egenkapital i alt | | -3.682.323 | -2.958.319 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 896.565 | 569.699 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 3.313.389 | 3.313.389 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 2.150.329 | 1.553.942 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.025.993 | 1.110.991 |
| Deposita | | 30.500 | 39.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 7.416.776 | 6.587.021 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 7.416.776 | 6.587.021 |
| Passiver i alt | | 3.734.453 | 3.628.702 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 6.162.185 | 5.273.073 |
| Andre omkostninger til social sikring | 113.064 | 144.554 |
| Andre personaleomkostninger | 0 | 0 |
| | <u>6.275.249</u> | <u>5.417.627</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 231.343 | 103.088 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>231.343</u> | <u>103.088</u> |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Indretning af lejede lokaler kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | I alt kr. |
|-------------------------------------|--|--|------------------|
| Kostpris primo | 962.102 | 154.938 | 1.117.040 |
| Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 962.102 | 154.938 | 1.117.040 |
| Af- og nedskrivning primo | -120.963 | -154.938 | -295.9,1 |
| Årets afskrivning | -96.910 | 0 | -96.910 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -217.873 | -154.938 | -372.811 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 745.629 | 0 | 745.629 |

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen har konstateret, at selskabet har tabt sin kapital. Trods utilfredsstillende resultat vurderer ledelsen, at de foretagne tiltag i 2017 vil medføre positiv drift allerede i 2018, 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. 1.700.000.

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