
Jazzhus Montmartre ApS

Overgaden Oven Vandet 2 1, 1415 København K

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 66 77 16

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /12 2016

Rune Nygaard Bech
Pedersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jazzhus Montmartre ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. december 2016

Direktion

Rune Nygaard Bech Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jazzhus Montmartre ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jazzhus Montmartre ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at der endnu ikke er opnået tilsagn om en betalingsordning med selskabets væsentligste kreditor. Ledelsen bedømmer, at betalingsordningen vil blive opnået og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 8. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Erik Jacobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jazzhus Montmartre ApS
Overgaden Oven Vandet 2 1
1415 København K

CVR-nr.: 32 66 77 16
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. juli 2010
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Rune Nygaard Bech Pedersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive spillested, café og musikrelateret forretning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 105.472, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 226.532.

Kapitalberedskabet

Der er en igangværende sag om etablering af en betalingsordning med selskabets væsentligste kreditor. Opnåelse af en betalingsordning er afgørende for selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse bedømmer, at betalingsordning vil blive opnået, men der er i sagens natur betydelig usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift. Der henvises til omtalen i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.468.724	1.290.692
Personaleomkostninger	2	-1.201.934	-1.489.002
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-387.086</u>	<u>-423.706</u>
Resultat før finansielle poster		-120.296	-622.016
Finansielle indtægter		0	838
Finansielle omkostninger		<u>-4.736</u>	<u>-6.791</u>
Resultat før skat		-125.032	-627.969
Skat af årets resultat	3	<u>19.560</u>	<u>148.923</u>
Årets resultat		<u>-105.472</u>	<u>-479.046</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-105.472</u>	<u>-479.046</u>
		<u>-105.472</u>	<u>-479.046</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		153.869	252.034
Indretning af lejede lokaler		1.377.511	1.666.432
Materielle anlægsaktiver	4	1.531.380	1.918.466
Anlægsaktiver		1.531.380	1.918.466
Varebeholdninger		80.939	51.739
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.011	38.163
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.750	3.750
Andre tilgodehavender		574.731	963.075
Selskabsskat		0	12.169
Periodeafgrænsningsposter		62.957	47.591
Tilgodehavender		686.449	1.064.748
Likvide beholdninger		572.946	249.806
Omsætningsaktiver		1.340.334	1.366.293
Aktiver		2.871.714	3.284.759

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		101.532	207.004
Egenkapital	5	226.532	332.004
Hensættelse til udskudt skat		0	19.560
Hensatte forpligtelser		0	19.560
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7.250
Anden gæld		1.476.216	1.207.555
Periodeafgrænsningsposter		1.168.966	1.718.390
Kortfristede gældsforpligtelser		2.645.182	2.933.195
Gældsforpligtelser		2.645.182	2.933.195
Passiver		2.871.714	3.284.759
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	207.004	332.004
Årets resultat	0	-105.472	-105.472
Egenkapital 30. juni	125.000	101.532	226.532

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets eneste større kreditor er SKAT. Selskabet har anmodet SKAT om eftergivelse af DKK 767.037 af gælden. Hvis selskabet får endeligt afslag på gældseftergivelsen er der i sagens natur betydelig usikkerhed med selskabets fortsatte drift.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.192.098	1.473.076
Andre omkostninger til social sikring	<u>9.836</u>	<u>15.926</u>
	<u>1.201.934</u>	<u>1.489.002</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-19.560</u>	<u>-148.923</u>
	<u>-19.560</u>	<u>-148.923</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK	<u>Indretning af le- jede lokaler</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Kostpris 1. juli	<u>713.807</u>	<u>2.889.212</u>	<u>3.603.019</u>
Kostpris 30. juni	<u>713.807</u>	<u>2.889.212</u>	<u>3.603.019</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	461.773	1.222.780	1.684.553
Årets afskrivninger	<u>98.165</u>	<u>288.921</u>	<u>387.086</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>559.938</u>	<u>1.511.701</u>	<u>2.071.639</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>153.869</u>	<u>1.377.511</u>	<u>1.531.380</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1 anpart er à nominelt DKK 125.000. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	127.388	128.690

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jazzhus Montmartre ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af koncerter og caféindtægter indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

I nettoomsætningen indgår endvidere støtte i form af driftstilskud som periodiseres over støtteperioden fra og med det tidspunkt, hvor støtten modtages.

Klubdrift

Klubdrift indeholder de omkostninger, der er anvendt i forbindelse med afholdelse af arrangementer.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier mv.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.