

Key 1 Holding ApS

Iglekærvej 1
3220 Tisvildeleje
CVR-nr. 32670164

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2017

Dirigent

Navn: Anders Buhl

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Key 1 Holding ApS

Iglekærvej 1

3220 Tisvildeleje

CVR-nr.: 32670164

Hjemsted: Gribskov

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Anders Buhl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Key 1 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvildeleje, den 19.06.2017

Direktion

Anders Buhl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Key 1 Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Key 1 Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 19.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Morten Gade Steinmetz

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udvikling af restaurationsvirksomhed samt besiddelse af kapitalandele i dermed beslægtede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 517 t.kr.

Selskabets egenkapital pr. 31.12.2016 er negativ med 428 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen vil blive reetableret ved salg af aktiviteterne i datterselskaberne, Bistro Bistro ApS og Restaurationssselskabet Anno 2015 ApS, efter balancedagen.

Ledelse forventer et positivt resultat for 2017, og tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er, bortset fra salg af aktiviteterne i datterselskaberne, Bistro Bistro ApS og Restaurationssselskabet Anno 2015 ApS, fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttotab | | (13.091) | (10.357) |
| Af- og nedskrivninger | | (5.559) | (23.292) |
| Driftsresultat | | (18.650) | (33.649) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (500.262) | 51.290 |
| Andre finansielle omkostninger | | 0 | (80.389) |
| Resultat før skat | | (518.912) | (62.748) |
| Skat af årets resultat | 1 | 1.600 | 52.917 |
| Årets resultat | | (517.312) | (9.831) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (517.312) | (9.831) |
| | | (517.312) | (9.831) |

Balance pr. 31.12.2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 17.277 | 22.836 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | 17.277 | 22.836 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 103.985 | 131.290 |
| Deposita | | 36.000 | 36.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | 139.985 | 167.290 |
| Anlægsaktiver | | 157.262 | 190.126 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 158.593 | 258.619 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 2.537 |
| Tilgodehavender | | 158.593 | 261.156 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 1.232 |
| Omsætningsaktiver | | 158.593 | 262.388 |
| Aktiver | | 315.855 | 452.514 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (552.947) | (35.635) |
| Egenkapital | | (427.947) | 89.365 |
| Udskudt skat | | 0 | 1.600 |
| Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder | | 340.593 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 340.593 | 1.600 |
| Bankgæld | | 20 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.750 | 3.750 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 194.671 | 250.526 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 55.600 | 55.600 |
| Skyldig selskabsskat | | 149.168 | 51.673 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 403.209 | 361.549 |
| Gældsforpligtelser | | 403.209 | 361.549 |
| Passiver | | 315.855 | 452.514 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | (35.635) | 89.365 |
| Årets resultat | 0 | (517.312) | (517.312) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | (552.947) | (427.947) |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|---|
| | kr. | kr. |
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | (56.017) |
| Ændring af udskudt skat | (1.600) | 3.100 |
| | (1.600) | (52.917) |
| | | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 127.795 |
| Kostpris ultimo | | 127.795 |
| Af- og nedskrivninger primo | | (104.959) |
| Årets afskrivninger | | (5.559) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (110.518) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 17.277 |
| | | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. |
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 160.001 |
| Tilgange | | 132.364 |
| Kostpris ultimo | | 292.365 |
| Nedskrivninger primo | | (28.711) |
| Andel af årets resultat | | (1.707.306) |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser | | 340.593 |
| Andre reguleringer | | 1.207.044 |
| Nedskrivninger ultimo | | (188.380) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 103.985 |

Noter

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets-</u> <u>form</u> | <u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u> |
|--|-----------------|-----------------------------|--|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | |
| Bistro Bistro ApS | Gribskov | ApS | 100,0 |
| Restaurationselskabet Anno 2015 ApS | Gribskov | ApS | 100,0 |
| Key 1 Finance ApS | Gribskov | ApS | 100,0 |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har afgivet støtteerklæring for datterselskabet, Bistro Bistro ApS, frem til 01.06.2018, og vil understøtte selskabets drift.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg af regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men med reklassifikationer af andre skyldige omkostninger.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt nedskrivning på fordringer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.