

Bar Gruppen A/S
CVR-nr. 32674054
Lille Kirkestræde 3
1072 København K

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.11.2016

Dirigent

Navn: Michael Halborg-Bendtsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bar Gruppen A/S
Lille Kirkestræde 3
1072 København K

CVR-nr.: 32674054
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Jan Worsøe
Michael Halborg-Bendtsen
Jacob Roesen

Direktion

Michael Halborg-Bendtsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Bar Gruppen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10.11.2016

Direktion

Michael Halborg-Bendtsen

Bestyrelse

Jan Worsøe

Michael Halborg-Bendtsen

Jacob Roesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bar Gruppen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bar Gruppen A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 4.212 t.kr. Den samlede aktivsum udgør 23.690 t.kr. og egenkapitalen 13.511 t.kr.

Forventet udvikling

Der forventes en fortsat positiv udvikling for kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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	4 år
Goodwill	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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 med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 10 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.696.444	4.014
Personaleomkostninger		(3.556.216)	(3.059)
Af- og nedskrivninger		(29.630)	(29)
Driftsresultat		1.110.598	926
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.318.991	3.203
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		458.118	340
Andre finansielle indtægter		3	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(253.003)	(249)
Andre finansielle omkostninger		(142.404)	(5)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		4.492.303	4.215
Skat af ordinært resultat	1	(280.524)	(226)
Årets resultat		4.211.779	3.989
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.300.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		802.399	957
Overført resultat		2.109.380	3.032
		4.211.779	3.989

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.288	84
Materielle anlægsaktiver	2	102.288	84
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.924.145	7.628
Andre tilgodehavender		84.161	81
Finansielle anlægsaktiver	3	10.008.306	7.709
Anlægsaktiver		10.110.594	7.793
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.020.777	413
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.379.719	7.520
Udskudt skat		3.455	6
Andre tilgodehavender		189.591	622
Tilgodehavende selskabsskat		2.058.928	1.709
Periodeafgrænsningsposter		39.158	32
Tilgodehavender		11.691.628	10.302
Likvide beholdninger		1.887.620	1.363
Omsætningsaktiver		13.579.248	11.665
Aktiver		23.689.842	19.458

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.759.869	957
Overført overskud eller underskud		9.951.361	7.842
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.300.000	0
Egenkapital		<u>13.511.230</u>	<u>9.299</u>
Bankgæld		3.208.380	2
Skyldig selskabsskat		1.210.900	1.117
Langfristede gældsforpligtelser		<u>4.419.280</u>	<u>1.119</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		229.349	16
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.022.973	1.978
Skyldig selskabsskat		1.055.519	793
Anden gæld		3.451.491	6.253
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.759.332</u>	<u>9.040</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.178.612</u>	<u>10.159</u>
Passiver		<u>23.689.842</u>	<u>19.458</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	957.470	7.841.981	0	9.299.451
Foreslået udbytte	0	0	0	1.300.000	1.300.000
Årets resultat	0	802.399	2.109.380	0	2.911.779
Egenkapital ultimo	500.000	1.759.869	9.951.361	1.300.000	13.511.230

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	272.426	237
Ændring af udskudt skat	2.145	(1)
Regulering vedrørende tidligere år	5.953	(10)
	280.524	226
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		139.924
Tilgange		47.663
Kostpris ultimo		187.587
Af- og nedskrivninger primo		(55.669)
Årets afskrivninger		(29.630)
Af- og nedskrivninger ultimo		(85.299)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		102.288

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgodehavender kr.
	<u> </u>	<u> </u>
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	6.670.634	81.325
Tilgange	3.944.372	2.836
Afgange	(482.567)	0
Kostpris ultimo	<u>10.132.439</u>	<u>84.161</u>
Opskrivninger primo	2.188.333	0
Andel af årets resultat	3.791.409	0
Udbytte	(3.686.770)	0
Tilbageførsel ved afgang	135.000	0
Opskrivninger ultimo	<u>2.427.972</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger primo	(1.230.863)	0
Afskrivninger på goodwill	(447.758)	0
Andel af årets resultat	(275.125)	0
Andre reguleringer	(780.552)	0
Tilbageførsel ved afgang	98.032	0
Nedskrivninger ultimo	<u>(2.636.266)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.924.145</u>	<u>84.161</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
Gothersgade 35 ApS	København	ApS	45,00	577.024	330.574
Vestergade ApS	København	ApS	66,67	1.377.822	999.681
Gothersgade 8A ApS	København	ApS	100,00	1.367.774	1.076.357
Andys Bar ApS	København	ApS	66,67	1.049.733	586.725
Skindergade ApS	København	ApS	70,00	1.379.811	828.458
Simpelt V ApS	København	ApS	66,67	170.409	109.494
Gothersgade 15 ApS	København	ApS	100,00	(162.449)	22.732
Cucaracha Bar ApS	København	ApS	100,00	1.165.583	989.799
Sjus Bar ApS	København	ApS	100,00	665.314	293.057
Baren Klosterstræde ApS	København	ApS	66,67	(1.206.284)	(366.765)
Gammel Strand ApS	København	ApS	100,00	276.692	(26.710)
Nørregade 38 ApS	København	ApS	66,67	595.265	413.187
Åen ApS	København	ApS	100,00	(1.325.359)	(614.127)
GG 11 ApS	København	ApS	70,00	(244.270)	164.745
Gothersgade 33 ApS	København	ApS	100,00	(151.359)	(307.389)
Vestergade 3 ApS	København	ApS	100,00	34.735	(15.265)
Café Da Vinci ApS	København	ApS	100,00	(592.347)	(30.603)
				2015/16	2014/15
				kr.	t.kr.
4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser					
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb				101.070	81

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på i alt 8,2 mio. kr. Selskabet har forpligtet sig til ikke at nedbringe sit tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder med mindre det vurderes at være likviditetsmæssigt forsvarligt. Tilsagnet er gældende indtil 30. juni 2017.

Noter

Selskabet har afgivet finansieringstilsagn til tilknyttede virksomheder og forpligter sig dermed til at tilføre tilknyttede virksomheder den likviditet der måtte være nødvendig, at at selskaberne kan opfylde deres gældsforpligtelser. Tilsagnet er gældende indtil 30. juni 2017.