

Ryvangs Allé 18  
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77

[www.teamrevision.dk](http://www.teamrevision.dk)  
[info@teamrevision.dk](mailto:info@teamrevision.dk)

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank  
Reg.: 3001  
Konto: 3001792865

## **ANLÆGSSELSKABET AF 15. JUNI 2011 ApS**

**Slagtehusgade 11  
1715 København V  
Cvr.nr.: 32 89 54 92**

**(9. regnskabsår)**

**Årsrapport**

**1. januar 2018 - 31. december 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. juni 2019

Dirigent:

\_\_\_\_\_  
Jens Junert

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11-12
Noter	13-15

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Anlægselskabet af 15. juni 2011 ApS  
Slagtehusgade 11  
1715 København V  
Hjemstedskommune: København  
Cvr.nr.: 32 89 54 92

**Direktion**

Jens Junert  
Rasmus Pors

**Revision**

TEAM REVISION  
Registreret revisionsanpartsselskab FSR  
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Anlægsselskabet af 15. juni 2011 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2019

**Direktion**

Jens Junert

Rasmus Pors

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**

### **Til kapitalejerne i Anlægsselskabet af 15. juni 2011 ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Anlægsselskabet af 15. juni 2011 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at øre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG - FORTSAT****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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

København, den 30. juni 2019

**TEAM REVISION**

Registreret revisionsanpartsselskab FSR  
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø  
Cvr.nr.: 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager  
Registreret revisor  
MNE-nr.: mne5764

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive catering- og eventvirksomhed samt lokaleleje.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-799.784
Balance pr. 31. december 2018	kr.	2.134.399
Egenkapital pr. 31. december 2018	kr.	151.203

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### Støtteerklæring

Selskabets kapitalejer MK Foods ApS har afgivet støtteerklæring om at ville yde selskabet økonomisk støtte i regnskabsåret 2019, således at selskabet kan betale og afregne sine forpligtelser, i takt med at disse forfalder til og med den 31. december 2019.

Der henvises i øvrigt til note 1.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2019.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsregnskabet for Anlægsselskabet af 15. juni 2011 ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Resultatopgørelse**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af catering- og eventvirksomhed samt lokaleudlejning som indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn gager, inklusive feriepenge og pension samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **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.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balance

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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 brugstid:

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

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

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.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **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.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018**

<b>Note</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>	<b>2017</b> <b>tkr.</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-778.966</b>	<b>233</b>
<b>2</b> Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>159.231</u>	<u>92</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-938.197</b>	<b>141</b>
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>71.166</u>	<u>63</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.009.363</b>	<b>78</b>
<b>3</b> Skat af årets resultat	<u>-209.579</u>	<u>21</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-799.784</u></b>	<b><u>57</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-799.784</u>	<u>57</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-799.784</u></b>	<b><u>57</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>4 <i>Immaterielle anlægsaktiver</i></b>		
Goodwill	41.600	57
<b><i>Immaterielle anlægsaktiver i alt</i></b>	<b><u>41.600</u></b>	<b><u>57</u></b>
<b>5 <i>Materielle anlægsaktiver</i></b>		
Indretning af lejede lokaler	114.701	161
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	324.256	413
<b><i>Materielle anlægsaktiver i alt</i></b>	<b><u>438.957</u></b>	<b><u>574</u></b>
<b>6 <i>Finansielle anlægsaktiver</i></b>		
Depositum	529.832	104
<b><i>Finansielle anlægsaktiver i alt</i></b>	<b><u>529.832</u></b>	<b><u>104</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.010.389</u></b>	<b><u>735</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b><i>Tilgodehavender</i></b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	457.387	323
Andre tilgodehavender	419.578	410
<b><i>Tilgodehavender i alt</i></b>	<b><u>876.965</u></b>	<b><u>733</u></b>
<b><i>Likvide beholdninger</i></b>	<b><u>247.045</u></b>	<b><u>11</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.124.010</u></b>	<b><u>744</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.134.399</u></b>	<b><u>1.479</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**

Note	<b>2018</b> <b>kr.</b>	<b>2017</b> <b>tkr.</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>7 EGENKAPITAL</b>		
<b>8</b> Anpartskapital	80.000	80
Overførte resultater	<u>71.203</u>	<u>871</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>151.203</u></b>	<b><u>951</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>32.838</u>	<u>49</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>32.838</u></b>	<b><u>49</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b><i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b><i>Kortfristet gældsforpligtelser</i></b>		
Leverandører af vare og tjenesteydelser	379.600	82
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.137.650	233
<b>4</b> Selskabsskat	0	12
Anden gæld	<u>433.108</u>	<u>152</u>
<b><i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i></b>	<b><u>1.950.358</u></b>	<b><u>479</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>1.950.358</u></b>	<b><u>479</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.134.399</u></b>	<b><u>1.479</u></b>
<b>9</b> Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**NOTER**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>1 Støtteerklæring</b>		
Selskabets kapitalejer MK Foods ApS har afgivet støtteerklæring om at ville yde selskabet økonomisk støtte i regnskabsåret 2019, således at selskabet kan betale og afregne sine forpligtelser, i takt med at disse forfalder til og med den 31. december 2019.		
<b>2 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Indretning lejede lokaler	54.789	40
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.442	46
Goodwill	16.000	6
<b>Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>159.231</u></b>	<b><u>92</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-193.443	12
Regulering eventualskat	-16.136	9
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u>-209.579</u></b>	<b><u>21</u></b>
Betalt skat i året	<u>11.654</u>	<u>94</u>

## NOTER

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>160.000</b>	<b>160</b>
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>160.000</b>	<b>160</b>
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>102.400</b>	<b>93</b>
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	16.000	10
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>118.400</b>	<b>103</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>41.600</b>	<b>57</b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>265.547</b>	<b>214</b>
Tilgang	8.400	52
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>273.947</b>	<b>266</b>
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>104.457</b>	<b>86</b>
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	54.789	19
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>159.246</b>	<b>105</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>114.701</b>	<b>161</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>884.424</b>	<b>884</b>
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>884.424</b>	<b>884</b>
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>471.726</b>	<b>375</b>
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	88.442	96
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>560.168</b>	<b>471</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>324.256</b>	<b>413</b>

**NOTER**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>6 Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Depositum</b>		
Anskaffelsessum primo	104.087	104
Tilgang i året	425.745	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>529.832</b>	<b>104</b>

**7 EGENKAPITAL**

	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Resultatfordeling</b>	<b>Ultimo</b>	
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000	80
Overførte resultater	870.987	0	-799.784	71.203	871
	<b>950.987</b>	<b>0</b>	<b>-799.784</b>	<b>151.203</b>	<b>951</b>

**8 Anpartskapital**

Anpartskapitalen fordeles således :  
Anparter 80 stk. á nom. 1.000 kr.

	80.000	80
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80</b>

**9 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

*Eventualaktiver og eventualforpligtelser :*

Selskabet huslejeforpligtelser udgør pr. 31/12 2018 3.205 tkr.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.

*Pantsætning og sikkerhedsstillelser :*

Selskabet har ikke afgivet sikkerheder mv.