

EKSPRESS-BAR HOLDING ApS

Bygmarken 12
3520 Farum

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

05/07/2016

David Mønster Nygaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden EKSPRESS-BAR HOLDING ApS
 Bygmarken 12
 3520 Farum

CVR-nr: 33251661
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Ekspress-Bar Holding 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 05/07/2016

Direktion

David Mønster Nygaard
Adm. Dir.

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål var i regnskabsåret at være holdingselskab og at drive investeringsvirksomhed mm.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i løbet af året realiseret et ikke-tilfredsstillende resultat i datterselskabet. Fremover vil der være fokus på at forbedre resultatet i datterselskabet og færdiggøre det påbegyndte ombygningsprojekt i selskabets ejendom. Ombygningsprojektet varetages af datterselskabet.

Årets resultat anses, som følge af resultatet i datterselskabet, for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af betydning for denne årsrapport.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ekspress-Bar Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Grunde afskrives ikke.

Efterfølgende indregnes grunde og bygninger til nettorealiseringsværdi, og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til genanskaffelsesværdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-6.250	-6.295
Resultat af ordinær primær drift		-6.250	-6.295
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-72.060	-11.466
Andre finansielle indtægter		23	0
Øvrige finansielle omkostninger		-19.580	-21.732
Ordinært resultat før skat		-97.867	-39.493
Årets resultat		-97.867	-39.493
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-72.060	-11.466
Overført resultat		-25.807	-28.027
I alt		-97.867	-39.493

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		2.138.053	2.083.639
Materielle anlægsaktiver i alt	1	2.138.053	2.083.639
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		343.472	415.532
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	343.472	415.532
Anlægsaktiver i alt		2.481.525	2.499.171
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		96.964	0
Tilgodehavende skat		2.000	2.000
Andre tilgodehavender		980	65.455
Periodeafgrænsningsposter		5.307	2.632
Tilgodehavender i alt		105.251	70.087
Likvide beholdninger		237	238.364
Omsætningsaktiver i alt		105.488	308.451
Aktiver i alt		2.587.013	2.807.622

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		263.472	335.532
Overført resultat		-77.770	-51.963
Egenkapital i alt	4	265.702	363.569
Gæld til realkreditinstitutter		1.435.631	1.488.017
Ansvarlig lånekapital		389.434	389.434
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.825.065	1.929.451
Gæld til realkreditinstitutter		52.000	52.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	86.852
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		444.246	427.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		496.246	514.602
Gældsforpligtelser i alt		2.321.311	2.444.053
Passiver i alt		2.587.013	2.807.622

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.083.639
Tilgang	54.414
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.138.053
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.138.053

Den seneste offentlige vurdering for Tværmosen 4, 3650 Ølstykke udgør kr. 2.250.000.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	80.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	80.000
Nettoopskrivninger primo	335.532
Andel i årets resultat jf. note	-72.060
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	263.472
Regnskabsmæssig værdi ultimo	343.472
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Musketerservice ApS, Farum	100%	343.472	-72.060

3. Registreret kapital mv.

	kr.
Anpartskapital primo	80.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	80.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	335.532	-51.963	0	363.569
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-72.060	-25.807	0	-97.867
Egenkapital ultimo	80.000	263.472	-77.770	0	265.702

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1.487.631	52.000	1.435.631	1.227.631
Ansvarlige lånekapital	389.434	0	389.434	389.434
	1.877.065	52.000	1.825.065	1.617.065

Ansvarligt lån, kr. 389.434 er afgivet af anpartshavere som langfristet ansvarlig lånekapital og konverteres til konvertibelt gældsbrief i løbet af 2016.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Den samlede skattepligtige indkomst er negativ og udløser ingen selskabsskat.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Nordea Kredit Realkreditaktieselskab har pant i ejendommen til sikkerhed for deres tilgodehavende, kr. 1.487.631

Derudover ejer pantebrev kr. 403.398.