

NOHO ApS
Flæsketorvet 68, 1., 1711 København V

CVR-nr. 33 57 93 81

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. september 2016.

Casper Bak Vittrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for NOHO ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 14. september 2016

Direktion

Casper Bak Vittrup

Bestyrelse

Casper Bak Vittrup

Ditlev Christian Wad

Claus Lodahl Mikkelsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i NOHO ApS

Vi har revideret årsregnskabet for NOHO ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

København, den 14. september 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	NOHO ApS Flæsketorvet 68, 1. 1711 København V
	E-mail: casper@soho.dk
	CVR-nr.: 33 57 93 81
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Casper Bak Vittrup Ditlev Christian Wad Claus Lodahl Mikkelsen
Direktion	Casper Bak Vittrup
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Associeret virksomhed	SOHO Consult ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NOHO ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 7 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	6.854.706	2.534.178
2 Personaleomkostninger	-4.472.665	-1.633.676
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.288.685	-1.005.633
Driftsresultat	1.093.356	-105.131
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-94.642	0
Andre finansielle indtægter	9.275	7.849
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-25.000
3 Andre finansielle omkostninger	-410.367	-307.249
Resultat før skat	597.622	-429.531
4 Skat af årets resultat	-138.659	79.084
Årets resultat	458.963	-350.447
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	458.963	0
Disponeret fra overført resultat	0	-350.447
Disponeret i alt	458.963	-350.447

Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
5 Erhvervede rettigheder	1.592.858	178.572
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.592.858</u>	<u>178.572</u>
7 Indretning af lejede lokaler	8.066.952	6.839.931
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	163.422	191.754
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.230.374</u>	<u>7.031.685</u>
8 Kapitalandel i associeret virksomhed	55.358	150.000
Andre tilgodehavender	25.637	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>80.995</u>	<u>150.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.904.227</u>	<u>7.360.257</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	225.000	103.000
Varebeholdninger i alt	<u>225.000</u>	<u>103.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	94.046	250.050
Udskudte skatteaktiver	143.388	282.047
Andre tilgodehavender	113.570	103.241
Tilgodehavender i alt	<u>351.004</u>	<u>635.338</u>
Likvide beholdninger	2.026.529	953.912
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.602.533</u>	<u>1.692.250</u>
Aktiver i alt	<u>12.506.760</u>	<u>9.052.507</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
10	Selskabskapital	90.000	81.000
11	Overført resultat	-595.994	-1.054.957
	Egenkapital i alt	-505.994	-973.957
Gældsforpligtelser			
12	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.300.000	2.500.000
	Deposita	1.511.717	1.098.666
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.811.717	3.598.666
	Kortfristet del af langfristet gæld	200.000	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	105.515	101.563
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	529.847	390.234
	Gæld til associerede virksomheder	6.618.013	5.309.319
	Anden gæld	1.747.662	626.682
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.201.037	6.427.798
	Gældsforpligtelser i alt	13.012.754	10.026.464
	Passiver i alt	12.506.760	9.052.507

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets formål består i udlejning af lejede lokaler samt cafedrift.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.267.140	1.594.103
Pensioner	23.990	0
Andre omkostninger til social sikring	68.194	22.095
Personaleomkostninger i øvrigt	113.341	17.478
	4.472.665	1.633.676
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	118.234	104.198
Andre renteomkostninger	292.133	203.051
	410.367	307.249
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	138.659	-79.084
	138.659	-79.084
5. Erhvervede rettigheder		
Kostpris 1. juli 2015	250.000	250.000
Tilgang i årets løb	1.450.000	0
Kostpris 30. juni 2016	1.700.000	250.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-71.428	-35.714
Årets af-/nedskrivninger	-35.714	-35.714
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-107.142	-71.428
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.592.858	178.572

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	198.310	45.894
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>152.416</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>198.310</u>	<u>198.310</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-6.556	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-28.332</u>	<u>-6.556</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-34.888</u>	<u>-6.556</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>163.422</u>	<u>191.754</u>
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2015	7.803.294	4.941.571
Tilgang i årets løb	<u>2.451.660</u>	<u>2.861.723</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>10.254.954</u>	<u>7.803.294</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-963.363	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-1.224.639</u>	<u>-963.363</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-2.188.002</u>	<u>-963.363</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>8.066.952</u>	<u>6.839.931</u>

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.	
8. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris 1. juli 2015	150.000	350.000	
Afgang i årets løb	0	-200.000	
Kostpris 30. juni 2016	150.000	150.000	
Nedskrivninger 1. juli 2015	0	-200.000	
Årets nedskrivning	-94.642	0	
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	200.000	
Nedskrivninger 30. juni 2016	-94.642	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	55.358	150.000	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		kr.	kr.
SOHO Consult ApS, København	30 %	170.480	54.131
9. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. juli 2015		100.000	0
Tilgang i årets løb		0	100.000
Kostpris 30. juni 2016		100.000	100.000
Nedskrivninger 1. juli 2015		-100.000	0
Årets nedskrivninger		0	-100.000
Nedskrivninger 30. juni 2016		-100.000	-100.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		0	0
10. Selskabskapital			
Selskabskapital 1. juli 2015		81.000	81.000
Kontant kapitaludvidelse		9.000	0
		90.000	81.000

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
11. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-1.054.957	-704.510
Årets overførte overskud eller underskud	458.963	-350.447
	-595.994	-1.054.957
12. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitut	2.500.000	2.500.000
	2.500.000	2.500.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-200.000	0
	2.300.000	2.500.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

På statusdagen andrager selskabets huslejeforpligtelse 4.399 t.kr.

Til sikkerhed for husleje har selskabet stillet en husleje garanti på 650 t.kr

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.500 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter rettigheder, tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser og driftsmateriel og inventar