

## KMG Night ApS

Gothersgade 8 F

1123 København K

CVR-nr. 33579667

Adelgade 15  
DK 1304 København K  
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157  
DK 2970 Hørsholm  
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk  
www.krestoncm.dk  
CVR-nr. 39 46 31 13

## Årsrapport

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. december 2016



Morten Christensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

**KMG Night ApS**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	KMG Night ApS Gothersgade 8 F 1123 København K
	CVR-nr. 33579667
	Stiftelsesdato 10. marts 2011
	Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Morten Christensen
<b>Revisor</b>	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113

**KMG Night ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KMG Night 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

København, den 19. december 2016

**Direktion**



Morten Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i KMG Night ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KMG Night 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

**KMG Night ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 19. december 2016

**KRESTON CM**

**Statsautoriseret Revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 39463113



Bent Kofoed  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i at drive restauration og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -873.273, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 3.711.882, og en egenkapital på kr. 1.599.446.

Selskabet har lukket sine aktiviteter primo 2016 på grund af uoverensstemmelse med udlejer. Der henvises til note 9.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for KMG Night ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### 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.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### 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:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

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 eller -omkostninger.

### 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kursværdien på balancedagen.

### 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 som aktuel skat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

## KMG Night ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>3.089.454</b>	<b>4.598.857</b>
Personaleomkostninger	1	-3.161.820	-4.075.979
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	837.609	871.182
<b>Driftsresultat</b>		<b>-909.975</b>	<b>-348.304</b>
Finansielle indtægter		9.347	0
Finansielle omkostninger	3	-180.974	-174.192
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.081.602</b>	<b>-522.496</b>
Skat af årets resultat	4	208.329	164.205
<b>Årets resultat</b>		<b>-873.273</b>	<b>-358.291</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-873.273	-358.291
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-873.273</b>	<b>-358.291</b>

KMG Night ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	5	0	137.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>137.500</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	3.054.197	3.754.306
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.054.197</b>	<b>3.754.306</b>
Deposita		360.124	463.529
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>360.124</b>	<b>463.529</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.414.321</b>	<b>4.355.335</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	128.371
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>128.371</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.123	34.001
Tilgodehavende selskabsskat		237.852	29.523
Andre tilgodehavender		20.151	256.470
Periodeafgrænsningsposter		0	267.824
<b>Tilgodehavender</b>		<b>265.126</b>	<b>587.818</b>
Likvide beholdninger		32.435	339.619
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>297.561</b>	<b>1.055.808</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.711.882</b>	<b>5.411.143</b>

## KMG Night ApS

### Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Overført resultat	8	1.519.446	2.392.719
<b>Egenkapital</b>		<b>1.599.446</b>	<b>2.472.719</b>
Gæld til banker		0	10.863
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.259	980.238
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.315.047	815.465
Anden gæld		248.503	736.012
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		447.627	395.846
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.112.436</b>	<b>2.938.424</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.112.436</b>	<b>2.938.424</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.711.882</b>	<b>5.411.143</b>
Eventualaktiver	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Lønninger	3.109.671	4.030.928
Andre omkostninger til social sikring	52.149	45.051
	<b>3.161.820</b>	<b>4.075.979</b>
<b>2. Afskrivning, indretning lejede lokaler</b>		
Afskrivning, driftsmidler og inventar	184.670	202.694
Afskrivning, goodwill	137.500	150.000
Afskrivning, indretning lejede lokaler	515.439	518.488
	<b>837.609</b>	<b>871.182</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	99.582	118.496
Andre finansielle omkostninger	81.392	55.696
	<b>180.974</b>	<b>174.192</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	208.329	29.523
Regulering udskudt skat	0	237.626
Regulering skat tidligere år	0	-102.944
	<b>208.329</b>	<b>164.205</b>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris primo	750.000	750.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-612.500	-462.500
Årets afskrivninger	-137.500	-150.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-750.000</b>	<b>-612.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>137.500</b>

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	6.184.765	5.155.822
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.028.943
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.184.765</b>	<b>6.184.765</b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.430.459	-1.709.277
Årets afskrivninger	-700.109	-721.182
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-3.130.568</b>	<b>-2.430.459</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.054.197</b>	<b>3.754.306</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen i 2011.

**8. Overført resultat**

Saldo primo	2.392.719	2.751.010
Årets resultat	-873.273	-358.291
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.519.446</b>	<b>2.392.719</b>

**9. Eventualaktiver**

Selskabet har lukket sine aktiviteter primo 2016 på grund af uoverensstemmelser med udlejer. På baggrund heraf er der rejst et krav mod udlejer på 9-12 mio. kr.

**10. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Mokurt Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for lån, stiller selskabet virksomhedspant på t. kr. 1.300.