

# Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

---

## **Både& ApS**

Nansensgade 64, st. th.  
1366 København K

CVR-nr. 33747640

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. juni 2017

---

Niels Heide-Jørgensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

**Både& ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomhedsoplysninger</b>	Både& ApS Nansensgade 64, st. th. 1366 København K
CVR-nr.	33747640
Stiftelsesdato	24. maj 2011
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Niels Heide-Jørgensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Ole Poulsen Statsautoriseret revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby

**Både& ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Både& ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. juni 2017

### **Direktion**

Niels Heide-Jørgensen  
Direktør

**Både& ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Både& ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Både& ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Både& ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Kgs. Lyngby, den 24. juni 2017

**Revisionsfirmaet Ole Poulsen**  
**Statsautoriseret revisionsvirksomhed**  
CVR-nr. 32008143

Ole Poulsen  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i restaurationsdrift.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### *Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis*

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Både& ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilpasninger fra klasse C.

#### **Ændringer i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **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.

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**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen 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 vedrørende salg og administration.

#### **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**

## **Anvendt regnskabspraksis**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og 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.

### **Skatter**

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*

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel 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.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.393.019</b>	<b>459.373</b>
Personaleomkostninger	1	-1.046.239	-384.394
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-108.298	-103.388
<b>Driftsresultat</b>		<b>238.482</b>	<b>-28.409</b>
Finansielle omkostninger		-14.110	-11.573
<b>Resultat før skat</b>		<b>224.372</b>	<b>-39.982</b>
Skat af årets resultat		-36.556	0
<b>Årets resultat</b>		<b>187.816</b>	<b>-39.982</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		187.816	-39.982
<b>Resultatdisponering</b>		<b>187.816</b>	<b>-39.982</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill		150.000	200.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>150.000</b>	<b>200.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		171.503	229.801
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>171.503</b>	<b>229.801</b>
Andre tilgodehavender		19.344	19.344
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>19.344</b>	<b>19.344</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>340.847</b>	<b>449.145</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		5.000	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.000</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender		6.047	0
Periodeafgrænsningsposter		7.362	6.742
<b>Tilgodehavender</b>		<b>13.409</b>	<b>6.742</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>730.251</b>	<b>422.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>748.660</b>	<b>428.742</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.089.507</b>	<b>877.887</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat	2	243.294	55.478
<b>Egenkapital</b>		<b>323.294</b>	<b>135.478</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.977	280.947
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.550	9.150
Gæld til associerede virksomheder		33.048	20.482
Selskabsskat		36.556	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		279.332	46.076
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		326.750	385.754
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>766.213</b>	<b>742.409</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>766.213</b>	<b>742.409</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.089.507</b>	<b>877.887</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

## Noter

2016

2015

**1. Personalemkostninger**

Lønninger	1.017.840	379.357
Andre omkostninger til social sikring	17.152	0
Andre personalemkostninger	11.247	5.037
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>1.046.239</b>	<b>384.394</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	0

**2. Overført resultat**

Saldo primo	55.478	95.460
Årets tilgang	187.816	-39.982
<b>Saldo ultimo</b>	<b>243.294</b>	<b>55.478</b>

**3. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.