

# REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
SMEDEHOLM 13 C, 1. TV. - 2730 HERLEV - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

**Kon kurs Hillerød ApS  
Sundevedsgade 2, st. th.  
1751 København V**

CVR-nr. 34 21 61 34

\*\*\*\*\*

**Årsrapport 2015/2016**  
4. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den

30/11-16

Dirigent:

Jan Søre-Pedersen



## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2-3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for 2015/2016	7
Balance pr. 30. juni 2016	8-9
Pengestrømsopgørelse	10
Noter	11-12

## LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kon kurs Hillerød ApS, der udviser et resultat på kr. **-381.693** og en egenkapital på kr. **-2.315.179**, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

København, den 8. november 2016

Direktionen:

Jan Søre-Pedersen



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i Kon Kurs Hillerød ApS.

### Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Kon Kurs Hillerød ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er min 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.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING****Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering****Supplerende oplysninger forhold i årsregnskabet**

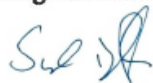
Uden at modificere min konklusion henleder jeg opmærksomheden på note 4 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. 381.693 i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 2.315.179. Der er derfor betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

**Udtalelse om ledelsesberetningen:**

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

Herlev, den 8. november 2016

**Revisionsfirmaet Svend Dørffer**  
**Registreret revisionsanpartsselskab**



Svend Dørffer  
Registreret revisor

## LEDELSEBERETNING

### Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift. Selskabet har i regnskabsåret afviklet driften, og der vil i regnskabsåret 2015/2016 være begrænset aktivitet.

### Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016:

Årets resultat udgør kr. -381.693, hvilket ikke er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 17.347, og en egenkapital på kr. -2.315.179.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets fortsatte eksistens er betinget af indskud af ansvarlig lånekapital fra anpartshaverne.

Selskabets kapitalejere indestår for at opfylde selskabets gældsforpligtelser.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre ekstene omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttotab.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger:

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

#### Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Finansielle poster

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

### BALANCEN

#### Varebeholdninger:

Varelageret måles til laveste værdi af kostpris eller dagspris.

#### Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

#### Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti samt kassebeholdning.

#### Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealiseringsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominal værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominal værdi.

### PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.



**RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN**  
**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

Noter	Side/nr.	2015/2016	2014/2015
	2-1	-170.548	-326.482
		<b>Bruttotab</b>	<b>-326.482</b>
2	3-2	<u>-210.187</u>	<u>-93.974</u>
		<b>Personaleudgifter</b>	<b>-93.974</b>
		<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>-420.456</b>
	4-3	<u>-108.362</u>	<u>-92.446</u>
		<b>Finansieringsudgifter</b>	<b>-92.446</b>
		<b>Resultat før skat</b>	<b>-512.902</b>
3		<u>107.404</u>	<u>120.533</u>
		<b>Skat af årets resultat</b>	<b>120.533</b>
		<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-392.369</b>
		<u>-381.693</u>	<u>-392.369</u>
		<b>Der foreslås anvendt således:</b>	
		<u>-381.693</u>	<u>-392.369</u>
		<b>Overført til næste år</b>	<b>-392.369</b>
		<u>-381.693</u>	<u>-392.369</u>
		<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-392.369</b>

**Side/nr.** henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

<b>BALANCE</b>			
<b>Noter</b>	<b>Side/nr.</b>	<b>30.06.2016</b>	<b>30.06.2015</b>
<b>AKTIVER</b>			
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
Varebeholdninger:			
		<u>0</u>	<u>39.053</u>
		<u>0</u>	<u>39.053</u>
Tilgodehavender:			
	4-4	3.675	11.057
	4-5	7.903	62.597
		<u>0</u>	<u>7.263</u>
		<u>11.578</u>	<u>80.917</u>
Tilgodehavender i alt			
	4-6	<u>5.769</u>	<u>46.397</u>
Likvide beholdninger			
		<u>17.347</u>	<u>166.367</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>			
		<u>17.347</u>	<u>166.367</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>			
		<u><u>17.347</u></u>	<u><u>166.367</u></u>

## BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2016	30.06.2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
		80.000	80.000
		-2.395.179	-2.013.486
4	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u>-2.315.179</u>	<u>-1.933.486</u>
<b>HENSÆTTELSER</b>			
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>GÆLD</b>			
	Langfristet gæld:		
	Ansvarlig lånekapital	4-7 <u>2.312.526</u>	<u>2.009.131</u>
5	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<u>2.312.526</u>	<u>2.009.131</u>
	Kortfristet gæld:		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	70.722
	Anden gæld	4-8 <u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<u>20.000</u>	<u>90.722</u>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<u>2.332.526</u>	<u>2.099.853</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>17.347</u></u>	<u><u>166.367</u></u>

- 1 Going concern
- 6 Ejerforhold
- 7 Sikkerheder og pantsætninger
- 8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015/2016	2014/2015
<b>DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING</b>		
Årets resultat	-381.693	-392.369
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Selvfinansiering fra driften</b>	-381.693	-392.369
Forskydning ansvarlig lånekapital	<u>303.395</u>	<u>406.871</u>
<b>Selvfinansiering i alt</b>	-78.298	14.502
<b>Ændring i:</b>		
Varebeholdninger	39.053	8.252
Tilgodehavender	69.339	-40.255
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>-70.722</u>	<u>30.652</u>
<b>DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT</b>	<u>-40.628</u>	<u>13.151</u>
<b>ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER</b>	-40.628	13.151
Likvide midler primo	<u>46.397</u>	<u>33.246</u>
<b>LIKVIDE MIDLER ULTIMO</b>	<u><u>5.769</u></u>	<u><u>46.397</u></u>

## NOTER

## Noter

**1 GOING CONCERN**

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og der er dermed usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra leverandører og anpartshaver, samt at der kan tilføres yderligere likviditet i form af lån fra hovedanpartshaver, og aflægges således i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2015/2016	2014/2015
<b>2 PERSONALEUDGIFTER</b>		
Gager og lønninger	209.191	93.953
Udgifter til social sikring	<u>996</u>	<u>21</u>
<b>PERSONALEUDGIFTER I ALT</b>	<u><u>210.187</u></u>	<u><u>93.974</u></u>

**3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.

Skat af årets resultat specificeres således:

Hensat til betaling af skat	-107.404	-120.533
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>-107.404</u></u>	<u><u>-120.533</u></u>

Der er ikke i regnskabsåret 2015/2016 betalt i selskabsskat.

**4 EGENKAPITAL**

Selskabskapitalen udgør kr. 80.000.

Selskabets egenkapital kan opgøres således:

Egenkapital primo	-1.933.486	-1.541.117
Årets resultat	<u>-381.693</u>	<u>-392.369</u>
<b>EGENKAPITAL ULTIMO</b>	<u><u>-2.315.179</u></u>	<u><u>-1.933.486</u></u>

## NOTER

Noter		2015/2016	2014/2015
<b>5</b>	<b>LANGFRISTET GÆLD</b> Af den i balancen anførte gæld på kr. forfalder kr. 0 senere end 5 år.	<u>2.312.526</u>	<u>2.009.131</u>
<b>6</b>	<b>EJERFORHOLD</b> Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:  JSG af 1/8 2010 ApS Sundevedsgade 2, st. th. 1751 København V		
<b>7</b>	<b>SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER</b> Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		
<b>8</b>	<b>EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSE</b> <b>Eventualforpligtelser:</b> Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.		