

Helgoland 280312 ApS

Helgolands Gade 2, 1653 København V

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 34 45 31 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

Michael Thalbitzer Thiberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Helgoland 280312 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 27. maj 2016

Direktion

Michael Thalbitzer Thiberg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Helgoland 280312 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helgoland 280312 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 opstillingen 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.

Vejle, den 27. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helgoland 280312 ApS
Helgolands Gade 2
1653 København V

CVR-nr.: 34 45 31 95
Stiftet: 1. marts 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
4. regnskabsår

Direktion

Michael Thalbitzer Thiberg, direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helgoland 280312 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.

Sidste regnskabsårs resultatopgørelse omfatter perioden 1/7 - 31/12 2014 og er ikke sammenlignelig med dette års resultatopgørelse.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter periodens kontante og fakturerede salg.

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

Anvendt regnskabspraxis

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2015</u>	<u>1/7 - 31/12 2014</u>
Bruttofortjeneste	4.087.383	1.135.776
2 Personaleomkostninger	-2.174.321	-988.665
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-100.997	-14.237
Resultat før finansielle poster	1.812.065	132.874
Andre finansielle indtægter	6.281	0
Øvrige finansielle omkostninger	-142.992	-30.556
Resultat før skat	1.675.354	102.318
3 Skat af årets resultat	-408.866	-25.122
Årets resultat	1.266.488	77.196
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.266.488	77.196
Disponeret i alt	1.266.488	77.196

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	403.422	69.655
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>403.422</u>	<u>69.655</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>403.422</u>	<u>69.655</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdning	168.000	122.000
	Varebeholdninger i alt	<u>168.000</u>	<u>122.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	547	0
	Andre tilgodehavender	51.979	0
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	102.667	60.094
	Periodeafgrænsningsposter	<u>4.015</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>159.208</u>	<u>60.094</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.678.142</u>	<u>189.737</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.005.350</u>	<u>371.831</u>
	Aktiver i alt	<u>2.408.772</u>	<u>441.486</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	81.000	81.000
7	Overført resultat	<u>1.246.368</u>	<u>-20.120</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.327.368</u>	<u>60.880</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>11.000</u>	<u>1.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>11.000</u>	<u>1.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.877	61.546
	Selskabsskat	415.988	97.584
	Anden gæld	<u>543.539</u>	<u>220.476</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.070.404</u>	<u>379.606</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.070.404</u>	<u>379.606</u>
	Passiver i alt	<u>2.408.772</u>	<u>441.486</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er drift af natklub.

	1/1 - 31/12 2015	1/7 - 31/12 2014
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	593.581	187.835
Andre omkostninger til social sikring	6.660	3.060
Personaleomkostninger i øvrigt	1.574.080	797.770
	2.174.321	988.665

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	398.866	27.122
Årets regulering af udskudt skat	10.000	-2.000
	408.866	25.122

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	78.854
Tilgang	386.756
Kostpris ultimo	465.610
Af- og nedskrivninger primo	9.200
Årets afskrivninger	52.988
Af- og nedskrivninger ultimo	62.188
Regnskabsmæssig værdi ultimo	403.422

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2015
Selskabsdeltagere	5%	0	102.667

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-20.120	-97.316
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.266.488</u>	<u>77.196</u>
	<u>1.246.368</u>	<u>-20.120</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		