

# Brasseriet Hellerup ApS

Hjemstedsadresse: Strandvejen 203, 2900 Hellerup

CVR-nummer 34 69 91 43

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. november 2016

---

Kasper Jørgensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Brasseriet Hellerup ApS Strandvejen 203 2900 Hellerup  Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	Kasper Jørgensen
Bestyrelse	Formand Majbrit Palm Bo Bjerrum Hansen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	4. september 2012
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været at drive virksomhed inden for bar- og restaurationsbranchen, udøve investeringsvirksomhed samt anden hermed forbundet virksomhed.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som utilfredsstillende og ikke i overensstemmelse med forventningerne.

For regnskabsåret 2016/17 forventes positivt driftsresultat og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Dette forventes realiseret grundet besparelser, særligt grundet en genforhandlet huslejekontrakt, hvor der i fremtiden opnås yderligere besparelser for posten.

Selskabets associerede selskaber og ejere, Restaurant Østerbrogade ApS og Kasper Jørgensen, har givet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavende på i alt kr. 1.624.688, som er gældende indtil selskabets kapital er reetableret.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Brasseriet Hellerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 9. november 2016

Direktion

Kasper Jørgensen

Bestyrelse

Majbrit Palm

Bo Bjerrum Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Brasseriet Hellerup ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brasseriet Hellerup ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen har aflagt årsrapporten efter princippet for going concern jf. note 1 og ledelsesberetningen. Vi har ikke fundet grund til at anlægge en anden vurdering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Helsingør, den 9. november 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Brasserie Hellerup ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg mad og drikkevarer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af mad og drikkevarer der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

#### 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.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

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



## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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	3 – 10	år
Indretning lejede lokaler	5 – 10	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisations-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Regnskabspraksis

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	6.011.905	5.836.649
2 Personaleomkostninger	5.779.934	5.575.781
6 Afskrivninger	220.189	215.120
Resultat af primær drift	11.782	45.748
3 Finansielle omkostninger	69.270	77.026
Resultat før skat	-57.488	-31.278
4 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-57.488	-31.278
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-57.488	-31.278
Disponeret	-57.488	-31.278

## Balance 30. juni 2016

## Aktiver

Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	279.940	224.166
Indretning af lejede lokaler	1.282.638	1.240.025
5 Materielle anlægsaktiver	1.562.578	1.464.191
 Anlægsaktiver	 1.562.578	 1.464.191
 Færdigvarer og handelsvarer	 308.174	 294.758
Varebeholdninger	308.174	294.758
 Udskudt skat	 100.000	 100.000
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	111.339	143.407
Andre tilgodehavender	215.548	67.870
Periodeafgrænsningsposter	7.197	0
Tilgodehavender	434.084	311.277
 Likvide beholdninger	 12.370	 10.500
 Omsætningsaktiver	 754.628	 616.535
 Aktiver i alt	 2.317.206	 2.080.726

## Balance 30. juni 2016

## Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-918.607	-861.119
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	-838.607	-781.119
Kreditinstitutter i øvrigt	56.720	31.585
Modtagne forudbetalinger fra kunder	30.000	10.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	857.619	684.830
Gæld til associerede virksomheder	737.457	709.093
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	887.231	857.396
Anden gæld	586.786	568.941
Kortfristet gæld	3.155.813	2.861.845
Gæld i alt	3.155.813	2.861.845
Passiver i alt	2.317.206	2.080.726
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Leasing- og lejeforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
1	Fortsat drift		
	<p>For regnskabsåret 2016/17 forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.</p> <p>Selskabets associerede selskaber og ejere, Restaurant Østerbrogade ApS og Kasper Jørgensen, har givet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavende på i alt kr. 1.628.644, som er gældende indtil selskabets kapital er reetableret.</p>		
2	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	5.662.407	5.461.137
	Andre omkostninger til social sikring	117.527	114.644
		<u>5.779.934</u>	<u>5.575.781</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>16</u>	<u>17</u>
3	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger i øvrigt	8.919	17.589
	Renteomkostninger, associerede virksomheder	28.364	27.685
	Renteomkostninger, tilknyttede parter	31.987	31.752
		<u>69.270</u>	<u>77.026</u>
4	Skat af årets resultat		
	Aktuel skat af årets resultat	0	0
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter til årsrapporten

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli 2015	1.618.267	337.651
Årets tilgang	210.830	107.746
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2016	1.829.097	445.397
Afskrivninger 1. juli 2015	378.242	113.485
Årets afskrivninger	168.217	51.972
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni 2016	546.459	165.457
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.282.638	279.940

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	-861.119	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-57.488	0
Egenkapital 30. juni 2016	<u>80.000</u>	<u>-918.607</u>	<u>0</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter af kr. 1.000.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der deponeret et skadeløsbrev på t.kr. 300.

### 8 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 30 måneder til i alt kr. 3.118.344