

svaneke revision

**BAR Bornholm 3 ApS
Industrivej 8
3770 Allinge
CVR-nr.: 34 71 95 19**

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015**

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2016

Thomas Augustssen
Dirigent

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for BAR Bornholm 3 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den / 2016

Direktion

Thomas Augustssen

Katja Dahl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i BAR Bornholm 3 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BAR Bornholm 3 ApS for perioden 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 revisorer's 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.

Svaneke, den / 2016

Svaneke Revision

CVR-nr.: 13339287

Michael Kuhre

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

BAR Bornholm 3 ApS
Industrivej 8
3770 Allinge

CVR-nr.: 34 71 95 19
Stiftet: 10. oktober 2012
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Augustssen
Katja Dahl

Revisor

Svaneke Revision
Borgergade 3
3740 Svaneke

Ejerforhold

Mick Dahl, Havneholmen 12B, 5. tv, 2450 København SV
Udlejning JT Bornholm ApS, Industrivej 8, 3770 Allinge
Katja Dahl, Jernbane Allé 92, 2. th, 2720 Vanløse

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af drift af bar og café.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. -85.259.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 1.073.216 og en egenkapital på kr. 173.395.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for BAR Bornholm 3 ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
BRUTTOFORTJENESTE	1.500.132	602.980
1 Personalemkostninger.....	-1.260.624	-261.981
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-302.047	-102.497
DRIFTSRESULTAT	-62.539	238.502
Andre finansielle indtægter.....	7.004	0
Andre finansielle omkostninger	-50.602	-19.818
RESULTAT FØR SKAT	-106.137	218.684
2 Skat af årets resultat.....	20.878	-51.383
ÅRETS RESULTAT	-85.259	167.301
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-85.259	167.301
DISPONERET IALT	-85.259	167.301

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Goodwill	290.937	0
Immaterielle anlægsaktiver	290.937	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	111.447	107.326
Indretning af lejede lokaler	282.132	243.333
Materielle anlægsaktiver	393.579	350.659
Deposita	89.731	100.000
Finansielle anlægsaktiver	89.731	100.000
ANLÆGSAKTIVER	774.247	450.659
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	112.077	161.651
Varebeholdninger	112.077	161.651
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.952	48.455
Andre tilgodehavender	95.324	120.884
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Tilgodehavender	128.276	169.339
Likvide beholdninger	58.616	32.950
OMSÆTNINGSAKTIVER	298.969	363.940
AKTIVER	1.073.216	814.599

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	90.000	90.000
Overført resultat.....	83.395	168.654
4 EGENKAPITAL.....	173.395	258.654
Hensættelse til udskudt skat	3.200	24.078
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	3.200	24.078
Kreditinstitutter.....	368.111	-127.322
Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.832	227.766
Gæld til tilknyttede virksomheder	113.399	243.009
5 Selskabsskat	0	28.959
Anden gæld	297.734	142.175
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.545	17.280
Kortfristede gældsforpligtelser.....	896.621	531.867
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	896.621	531.867
PASSIVER	1.073.216	814.599
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.236.656	255.994
Andre omkostninger til social sikring	23.968	5.987
Personalemkostninger ialt	1.260.624	261.981
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	28.959
Regulering af udskudt skat	-20.878	22.424
Skat af årets resultat ialt	-20.878	51.383
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse ialt	0	0

Virksomheden har i årets løb haft kr. 58.310 tilgode hos medlemmer af direktionen. Der er beregnet rente efter Selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,05%. Tilgodehavendet er blevet lønindberettet til skat.

	<i>Primo</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>	<i>Ultimo</i>
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	90.000	0	90.000
Overført resultat.....	168.654	-85.259	83.395
	258.654	-85.259	173.395

	2015	2014
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	28.959	0
Skat af årets resultat.....	0	28.959
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-28.959	0
Selskabsskat ialt.....	0	28.959

NOTER

2015**2014****6 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmidler, leasingafgiften udgør kr. 45.372 om året.

I forbindelse med selskabets lejekontrakt af lejemålet Dr. Tværgade 6, kld. har selskabet et opsigelsesvarsel på 6 mdr. Selskabets maksimale forpligtelser udgør kr. 179.462

I forbindelse med selskabets lejekontrakt af lejemålet Pilegade 8 er lejemålet uopsigeligt til genforhandling d. 1. november 2017. Selskabets maksimale forpligtelser udgør kr. 345.000.

Selskabet har ikke herudover påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet pant eller stillet sikkerhed ud over hvad der fremgår af regnskabet.