

HBTK ApS

Westend 13, st. uen., 1661 København V

CVR-nr. 35 02 74 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2016.

Valdimar Geir Halldórsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for HBTK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 17. juni 2016

Direktion

Valdimar Geir Halldórsson

Hreinn Agustsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i HBTK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HBTK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1 som omtaler støtteerklæring fra selskabets hovedaktionær.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 2 som omtaler tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på 1.348 tkr.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 17. juni 2016

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HBTK ApS Westend 13, st. uen. 1661 København V
	CVR-nr.: 35 02 74 32
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Valdimar Geir Halldórsson Hreinn Agustsson
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Modervirksomhed	TBJ ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet i det forgangne regnskabsår har bestået i at drive restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets hovedaktionær har givet tilsagn om at støtte selskabet med den fornødne likviditet i regnskabsåret 2016.

Selskabet har et tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på 1.348 tkr. Den tilknyttede virksomhed er nystartet og det er ledelsens forventning at den tilknyttede virksomhed vil være i stand til at tilbagebetale gælden ved fremtidig indtjening.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret og dets økonomiske stilling pr. 31. december 2015 fremgår af efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter.

Selskabets drift for første kvartal 2016 udviser overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HBTk 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.

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 færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekklarerer.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.296.073	1.081.442
Personaleomkostninger	-3.932.089	-1.432.930
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-108.051	-40.992
Driftsresultat	-744.067	-392.480
3 Øvrige finansielle omkostninger	-42.072	-10.836
Resultat før skat	-786.139	-403.316
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-786.139	-403.316
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-786.139	-403.316
Disponeret i alt	-786.139	-403.316

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	70.742	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>70.742</u>	<u>0</u>
5 Grunde og bygninger	321.582	335.028
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	308.661	258.604
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>630.243</u>	<u>593.632</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	60.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.200.000	0
8 Deposita	105.866	44.866
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.305.866</u>	<u>104.866</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.006.851</u>	<u>698.498</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	150.110	49.599
Varebeholdninger i alt	<u>150.110</u>	<u>49.599</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	148.210	0
Andre tilgodehavender	75.328	113.229
Tilgodehavender i alt	<u>223.538</u>	<u>113.229</u>
Likvide beholdninger	104.341	111.706
Omsætningsaktiver i alt	<u>477.989</u>	<u>274.534</u>
Aktiver i alt	<u>2.484.840</u>	<u>973.032</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	80.000	80.000
10 Overført resultat	-1.205.583	-419.444
Egenkapital i alt	-1.125.583	-339.444
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	551.546	50.610
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	39.698
Anden gæld	3.058.877	1.222.168
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.610.423	1.312.476
Gældsforpligtelser i alt	3.610.423	1.312.476
 Passiver i alt	 2.484.840	 973.032

11 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets hovedaktionær har givet tilsagn om at støtte selskabet med den fornødne likviditet i regnskabsåret 2016.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabet har et tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på 1.348 tkr. Den tilknyttede virksomhed er nystartet og det er ledelsens forventning at den tilknyttede virksomhed vil være i stand til at tilbagebetale gælden ved fremtidig indtjening.		
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	1.595
Andre renteomkostninger	42.072	9.241
	<u>42.072</u>	<u>10.836</u>
4. Goodwill		
Tilgang i årets løb	83.226	0
Kostpris 31. december 2015	<u>83.226</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-12.484	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-12.484</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>70.742</u>	<u>0</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	336.148	0
Tilgang i årets løb	0	336.148
Kostpris 31. december 2015	<u>336.148</u>	<u>336.148</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.120	0
Årets afskrivninger	-13.446	-1.120
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-14.566</u>	<u>-1.120</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>321.582</u>	<u>335.028</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	298.476	0
Tilgang i årets løb	<u>132.178</u>	<u>298.476</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>430.654</u>	<u>298.476</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-39.872	0
Årets afskrivninger	<u>-82.121</u>	<u>-39.872</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-121.993</u>	<u>-39.872</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>308.661</u>	<u>258.604</u>
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	60.000	62.500
Regulering primo kapitalandel	0	-2.500
Afgang i årets løb	<u>-60.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>0</u>	<u>60.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>60.000</u>
8. Deposita		
Kostpris 1. januar 2015	44.866	0
Tilgang i årets løb	<u>61.000</u>	<u>44.866</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>105.866</u>	<u>44.866</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>105.866</u>	<u>44.866</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-419.444	-16.128
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-786.139</u>	<u>-403.316</u>
	<u>-1.205.583</u>	<u>-419.444</u>

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejekontrakter uopsigeligt svarende til 45 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TBJ ApS, CVR-nr. 35048545 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.