

44 Harbour Street ApS
CVR-nr. 35253297
Havnegade 44
1058 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Thomas Røkke

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

44 Harbour Street ApS
Havnegade 44
1058 København K

CVR-nr.: 35253297
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Steen Halbye, formand
Thomas Røkke
Steen Aalund Olsen

Direktion

Thomas Røkke, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for 44 Harbour Street ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2016

Direktion

Thomas Røkke
direktør

Bestyrelse

Steen Halbye
formand

Thomas Røkke

Steen Aalund Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i 44 Harbour Street ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for 44 Harbour Street ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjørn Winkler Jakobsen
statsautoriseret revisor

Ferass Hamade
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at administrere lejemålet på Havnegade 44.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 99 t.kr. mod 3.193 t.kr. sidste år. Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på 222 t.kr. pr. 31. december 2015. Ledelsen anser resultatet som værende utilfredsstillende.

Der forventes en forbedret indtjening i 2016, og det forventes, at selskabet over en årrække vil kunne reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening. Selskabets moderselskab forventes endvidere at indskyde lånekapital i 2016 for at sikre driften og likviditeten.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskabet til sikring af den fortsatte drift og til at honorere dets forpligtelser i takt med, at disse forfalder. Som følge af den forventede vækst i 2016 og den modtagne støtteerklæring aflægger ledelsen årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med sit danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5-10 år
------------------------------	---------

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.433.809	4.136.500
Personaleomkostninger	2	(2.550.724)	(5.324.247)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(1.206)</u>	<u>(366.071)</u>
Driftsresultat		(118.121)	(1.553.818)
Andre finansielle indtægter		379	928
Andre finansielle omkostninger		<u>(7.207)</u>	<u>(430.282)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(124.949)	(1.983.172)
Skat af ordinært resultat	4	<u>25.650</u>	<u>(1.209.688)</u>
Årets resultat		<u><u>(99.299)</u></u>	<u><u>(3.192.860)</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(99.299)</u>	<u>(3.192.860)</u>
		<u><u>(99.299)</u></u>	<u><u>(3.192.860)</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Indretning af lejede lokaler		71.138	0
Materielle anlægsaktiver	5	71.138	0
Deposita		1.701.373	1.575.100
Finansielle anlægsaktiver	6	1.701.373	1.575.100
Anlægsaktiver		1.772.511	1.575.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.660.579	1.580.243
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.150.657	460.737
Andre tilgodehavender		30.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		28.767	42.128
Periodeafgrænsningsposter		73.743	467.592
Tilgodehavender		2.943.746	2.550.700
Likvide beholdninger		123.044	805.364
Omsætningsaktiver		3.066.790	3.356.064
Aktiver		4.839.301	4.931.164

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(271.574)</u>	<u>(172.275)</u>
Egenkapital		<u>(221.574)</u>	<u>(122.275)</u>
Udskudt skat		<u>3.117</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>3.117</u>	<u>0</u>
Bankgæld		3.238.385	456.943
Modtagne forudbetalinger fra kunder		553.201	451.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		356.972	1.704.115
Gæld til tilknyttede virksomheder		156.092	549.100
Anden gæld		<u>753.108</u>	<u>1.891.981</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.057.758</u>	<u>5.053.439</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.057.758</u>	<u>5.053.439</u>
Passiver		<u>4.839.301</u>	<u>4.931.164</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Koncernforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(172.275)	(122.275)
Årets resultat	0	(99.299)	(99.299)
Egenkapital ultimo	50.000	(271.574)	(221.574)

Noter

1. Going concern

Selskabet har pr. 31. december 2015 tabt sin selskabskapital. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres i de kommende år igennem positiv drift og eventuelt kapitaltilskud fra moderselskabet.

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet for 2015 har selskabet modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet Løgismose Meyers Group ApS. Selskabet tilkendegiver i støtteerklæringen, at det vil og er i stand til at sikre en fortsat finansiel støtte til selskabet, så selskabet kan fortsætte som going concern, og honorere dets forpligtelser i takt med, at disse forfalder i en periode på mindst 12 måneder fra bestyrelsens underskrift på årsregnskabet, som er aflagt pr. 31. december 2015.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.361.582	4.880.647
Pensioner	106.916	132.877
Andre omkostninger til social sikring	35.693	97.516
Andre personaleomkostninger	46.533	213.207
	2.550.724	5.324.247
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.206	366.071
	1.206	366.071
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(28.767)	(42.128)
Ændring af udskudt skat	3.117	1.251.816
	(25.650)	1.209.688

Noter

	Indretning af lejede lokaler kr.		
5. Materielle anlægsaktiver			
Tilgange			72.344
Kostpris ultimo			72.344
Årets afskrivninger			(1.206)
Af- og nedskrivninger ultimo			(1.206)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			71.138
			Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			1.575.100
Tilgange			126.273
Kostpris ultimo			1.701.373
Regnskabsmæssig værdi ultimo			1.701.373
		Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
	Antal		
7. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	50	1.000,00	50.000
	50		50.000
	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo	50.000	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	50.000	0
Kapitalnedsættelse	0	(80.000)	0
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000	80.000

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser med en restløbetid på 21 måneder og med en samlet restforpligtelse på 9.100 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Løgismose Meyers Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Løgismose Meyers Holding ApS, København

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Løgismose Meyers Group ApS, København