
Phoenix ApS

Fisketorvet 3, st., 4200 Slagelse

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 35 37 74 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/6 2016

Simon Vedel Kristensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Phoenix ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 15. juni 2016

Direktion

Simon Vedel Kristensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Phoenix ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Slagelse, den 15. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Ehlers

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Phoenix ApS
Fisketorvet 3, st.
4200 Slagelse

Telefon: 72170283
E-mail: Pub@theupperhill.dk
Hjemmeside: www.theupperhill.dk

CVR-nr.: 35 37 74 76
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: Slagelse

Direktion

Simon Vedel Kristensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Phoenix ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er restaurationsvirksomhed og herunder beslægtet aktivitet

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 330.832, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 635.223.

Samlet set er resultatet tilfredsstillende med et pænt driftsoverskud efter kun 2 år på et marked med et stort udbud, og et stagneret lokalt forbrug i branchen.

Tabet lå hovedsagligt i sommeren og basisforretningen er blevet styrket og kendskabsgraden til forretningen er vokset og det ses i antallet af gæster.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

2015 var forretningens 2. hele regnskabsår. Et år med høj fokus på omkostningssiden og fokus på basisforretningen. Hvor året tidligere 2014 bar præg af en lang række omsætningsaktive arrangementer som samtidig gav udslag i omkostningerne.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1 angående going concern, hvor ledelsen redegør for forventningerne om, at have tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften 2016.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Forretningen skal fremadrettet fortsat udvikle sin unikhed og have fokus på det stærke potentiale virksomheden besidder med begrænset konkurrence. Forretningen skal udbygge sit kundegrundlag ved en endnu skarpere profil og segmentering af kundegrundlaget.

Den fremtidig drift skal sikres ved ny tilført likviditet igennem salg af anparter. Ved salget af anparter til eventuelle nye investorer vil det forpligtes, at der bliver tilført ny kapital som skal lukke det bagudrettede underskud og sikre virksomhedens fremtidige udvikling.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen henviser til omtale vedrørende skatteaktiv i note 2.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		1.615.266	1.350.697
Personaleomkostninger		-1.401.530	-1.351.137
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-395.221</u>	<u>-349.001</u>
Resultat før finansielle poster		-181.485	-349.441
Finansielle omkostninger	4	<u>-149.347</u>	<u>-151.572</u>
Resultat før skat		-330.832	-501.013
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>104.285</u>
Årets resultat		<u>-330.832</u>	<u>-396.728</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-330.832</u>	<u>-396.728</u>
		<u>-330.832</u>	<u>-396.728</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Erhvervede patenter		15.375	17.425
Immaterielle anlægsaktiver	6	15.375	17.425
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		436.284	758.347
Indretning af lejede lokaler		395.959	467.066
Materielle anlægsaktiver	7	832.243	1.225.413
Deposita		163.410	163.410
Finansielle anlægsaktiver	8	163.410	163.410
Anlægsaktiver		1.011.028	1.406.248
Varebeholdninger		64.325	96.843
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		185.619	90.461
Andre tilgodehavender		91.354	68.638
Udskudt skatteaktiv		133.592	133.592
Tilgodehavender		410.565	292.691
Likvide beholdninger		100.957	62.927
Omsætningsaktiver		575.847	452.461
Aktiver		1.586.875	1.858.709

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-715.223	-384.392
Egenkapital	9	-635.223	-304.392
Leasingforpligtelser		0	192.010
Gæld til associerede virksomheder		396.511	472.050
Anden gæld		528.100	567.950
Langfristede gældsforpligtelser	10	924.611	1.232.010
Leasingforpligtelser	10	192.990	115.129
Modtagne forudbetalinger fra kunder		55.406	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		212.974	320.808
Gæld til associerede virksomheder	10	110.000	110.000
Anden gæld		726.117	385.154
Kortfristede gældsforpligtelser		1.297.487	931.091
Gældsforpligtelser		2.222.098	2.163.101
Passiver		1.586.875	1.858.709
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Det er ledelsens forventning, at der med det fortsatte fokus på omkostningsniveauet og basisforretningen, sammen med forventet tilført yderligere likviditet fra salg af anparter og eventuelt lånoptagelse i 2016, er skabt et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at gennemføre driften i 2016. Ledelsen aflægges derfor aflægges årsrapporten for 2015 under forudsætning om fortsat drift, men da den fortsatte drift er baseret på forventninger til likviditetsfremskaffelsen, indikerer dette forhold dog også, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets udskudte skatteaktiv, som indgår i balancen med en regnskabsmæssig værdi på DKK 133.592, vedrører den af ledelsen vurderede skatteværdi af selskabets uudnyttede skattemæssige underskud til fremførsel. Det er på baggrund af selskabets budgetter og positive resultatforventninger ledelsens forventning, at skatteaktivet vil kunne udnyttes inden for de næste 3 - 5 år, idet det dog er ledelsens vurdering, at der er tilknyttet væsentlig usikkerhed til værdiansættelsen af aktivet.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	2.050	2.050
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>393.171</u>	<u>346.951</u>
	<u>395.221</u>	<u>349.001</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>149.347</u>	<u>151.572</u>
	<u>149.347</u>	<u>151.572</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>-104.285</u>
	<u>0</u>	<u>-104.285</u>

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede pa- tenter DKK
Kostpris 1. januar	20.500
Kostpris 31. december	20.500
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.075
Årets afskrivninger	2.050
Ned- og afskrivninger 31. december	5.125
Regnskabsmæssig værdi 31. december	15.375

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.075.740	522.046
Kostpris 31. december	1.075.740	522.046
Opskrivninger 1. januar	0	0
Opskrivninger 31. december	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	317.392	54.980
Årets afskrivninger	322.064	71.107
Ned- og afskrivninger 31. december	639.456	126.087
Regnskabsmæssig værdi 31. december	436.284	395.959
Heraf finansielle leasingaktiver	151.342	0

Noter til årsregnskabet

8 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	163.410
Kostpris 31. december	163.410
Regnskabsmæssig værdi 31. december	163.410

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	-384.391	-304.391
Årets resultat	0	-330.832	-330.832
Egenkapital 31. december	80.000	-715.223	-635.223

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015 DKK	2014 DKK
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	0	192.010
Langfristet del	0	192.010
Inden for 1 år	192.990	115.129
	192.990	307.139
Gæld til associerede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	396.511	472.050
Langfristet del	396.511	472.050
Inden for 1 år	110.000	110.000
	506.511	582.050

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2015	2014
	DKK	DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	528.100	567.950
Langfristet del	<u>528.100</u>	<u>567.950</u>
Inden for 1 år	110.000	110.000
Øvrig kortfristet gæld	616.117	275.154
Kortfristet del	<u>726.117</u>	<u>385.154</u>
	<u>1.254.217</u>	<u>953.104</u>

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler. Lejekontrakten er uopsigeligt indtil den 1. november 2023. forpligtelser i perioden.

2.350.000	2.538.000
-----------	-----------

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Phoenix ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

Regnskabspraksis

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.