

*No. 160 ApS
Nørrebrogade 160
2200 København N*

CVR-nr: 35 63 74 43

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.02.2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	No. 160 ApS Nørrebrogade 160 2200 København N
	CVR-nr.: 35 63 74 43 Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2015
Direktion	Samir Azzouzi
Revisor	Birkholm Regnskab IVS Vesterbrogade 79 1666 København V
Hovedaktivitet	Drift af restaurationsvirksomhed.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for No. 160 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 15.02.2016

Direktion

Samir Azzouzi

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for No. 160 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Vareforbrug og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareforbrug, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne. Det indeholder og omkostninger til underleverandør.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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	3-5 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	7-10 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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. 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.197.642	332.733-
2 Personaleomkostninger	2.216.473-	125.753-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	337.968-	140.732-
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	1.356.799-	599.218-
Andre finansielle indtægter	2	0
Andre finansielle omkostninger	22.669-	34.130-
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	1.379.466-	633.348-
4 Skat af årets resultat	302.671	138.331
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	1.076.795-	495.017-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	1.076.795-	495.017-
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	1.076.795-	495.017-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	377.311	149.109
5 Indretning af lejede lokaler.....	1.722.831	1.614.152
	2.100.142	1.763.261
Deposita.....	246.350	246.350
	246.350	246.350
ANLÆGSAKTIVER	2.346.492	2.009.611
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	54.282	0
Andre tilgodehavender	0	143.417
6 Udskudt skatteaktiv	441.002	138.331
	495.284	281.748
Likvide beholdninger	80.723	236.347
OMSÆTNINGSAKTIVER	576.007	518.095
AKTIVER	2.922.499	2.527.706

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	150.000	150.000
Overført resultat	1.571.812-	495.017-
7 EGENKAPITAL	1.421.812-	345.017-
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	3.466.518	2.681.519
Langfristede gældsforpligtelser.....	3.466.518	2.681.519
Leverandører af varer og tjenesteydelser	528.038	188.130
Gæld til associerede virksomheder.....	80.000	0
Anden gæld	269.755	3.074
Kortfristede gældsforpligtelser	877.793	191.204
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.344.311	2.872.723
PASSIVER	2.922.499	2.527.706
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår og at virksomhedens kunder stadig aftager produkter og tjenesteydelser. Der er intet der indikerer, at disse forhold ikke skulle være til stede i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet, og årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.193.796	124.223
Andre omkostninger til social sikring	22.677	1.530
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	2.216.473	125.753
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	62.175	16.567
Indretning af lejede lokaler.....	275.793	124.165
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	337.968	140.732
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat.....	302.671-	138.331-
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	302.671-	138.331-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	165.676	1.738.317
Tilgang i årets løb.....	290.378	384.472
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	456.054	2.122.789
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	16.568-	124.165-
Årets af-/nedskrivninger.....	62.175-	275.793-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	78.743-	399.958-
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	377.311	1.722.831
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Skattemæssig værdi	Regnskabsmæssig værdi	Midlertidig forskel
6 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver	2.161.575	2.100.142	61.433
Omsætningsaktiver.....	135.005	135.005	0
Skattemæssige underskud	1.943.121	0	1.943.121
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	4.239.701	2.235.147	2.004.554
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Udskudt skatteaktiv			441.002
			<hr/> <hr/>

2015

2014

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	150.000	0	150.000
Overført resultat	495.017-	1.076.795-	1.571.812-
	<u>345.017-</u>	<u>1.076.795-</u>	<u>1.421.812-</u>

8 Eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualforpligtigelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.