

*No. 160 ApS  
Nørrebrogade 160  
2200 København N*

*CVR-nr: 35 63 74 43*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2019

---

Samir Azzouzi  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Resultatopgørelse .....	6
-------------------------	---

Balance .....	7
---------------	---

Noter.....	9
------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	10
----------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis.....	11
-------------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

No. 160 ApS  
Nørrebrogade 160  
2200 København N

E-mail: faktura@kaffeogkoekken.dk

CVR-nr.: 35 63 74 43

Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2018  
5. regnskabsår

**Direktion**

Samir Azzouzi

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for No. 160 ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 28.05.2019

**Direktion**

Samir Azzouzi

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten er drift af en restaurant.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.197.879</b>	<b>3.683.037</b>
2 Personaleomkostninger .....	2.731.783-	3.758.423-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	637.188-	635.770-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>171.092-</b>	<b>711.156-</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	1.128-
Andre finansielle omkostninger .....	82.113-	73.839-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>253.205-</b>	<b>786.123-</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>253.205-</b>	<b>786.123-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	253.205-	786.123-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>253.205-</b>	<b>786.123-</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	356.224	546.639
Indretning af lejede lokaler.....	613.924	1.046.481
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>970.148</b>	<b>1.593.120</b>
Deposita.....	287.727	246.350
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>287.727</b>	<b>246.350</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.257.875</b>	<b>1.839.470</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	63.200	52.410
Varer under fremstilling .....	75.000	78.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>138.200</b>	<b>130.410</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	589.356	0
Periodeafgrænsningsposter.....	175.000	280.863
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>764.356</b>	<b>280.863</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>191.550</b>	<b>149.491</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.094.106</b>	<b>560.764</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.351.981</b>	<b>2.400.234</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	150.000	150.000
Overført resultat .....	4.097.404-	3.844.199-
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>3.947.404-</b>	<b>3.694.199-</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	4.834.855	4.743.088
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>4.834.855</b>	<b>4.743.088</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	199.474	727.251
Anden gæld .....	1.265.056	624.094
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.464.530</b>	<b>1.351.345</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>6.299.385</b>	<b>6.094.433</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.351.981</b>	<b>2.400.234</b>

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## NOTER

	2018	2017
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
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.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	11	11
Lønninger .....	2.650.297	3.684.254
Andre omkostninger til social sikring .....	81.486	74.169
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>2.731.783</u></b>	<b><u>3.758.423</u></b>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Virksomheden har ingen eventualforpligtelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet. Der er 6 måneders opsigelse på husleje, som andrager t.kr. 296		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2018	2017
Virksomhedskapital primo .....	150.000	150.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
Overført resultat, primo .....	3.844.199-	3.058.076-
Årets resultat .....	253.205-	786.123-
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>4.097.404-</b>	<b>3.844.199-</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>3.947.404-</b>	<b>3.694.199-</b>

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for No. 160 ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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**

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.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

#### **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 finansiell 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 deklarerer.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

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

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

Brugstid

Restværdi

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til et eventuelt lavere nettorealisationsværdi.

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

### **Tilgodehavender**

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

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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.