

Deloitte  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

Telefon 36 10 20 30  
Telefax 36 10 20 40  
[www.deloitte.dk](http://www.deloitte.dk)

**Julian Headquarters ApS**  
Danneskiold-Samsøes Allé 24  
1434 København K  
CVR-nr. 35656340

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Jesper Julian Møller

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	7
Balance pr. 31.12.2017	8
Egenkapitalopgørelse for 2017	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Julian Headquarters ApS  
Danneskiold-Samsøes Allé 24  
1434 København K

CVR-nr.: 35656340  
Stiftet: 28.01.2014  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Direktion

Jesper Julian Møller, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Julian Headquarters ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2018

### Direktion

Jesper Julian Møller  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Julian Headquarters ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Julian Headquarters ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31.05.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består i at fungerer som administrativt selskab for øvrige selskaber i Julian Koncerne og selskaber med relation hertil.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er Julian Groups administrationselskab og løser en række opgaver for koncernselskaberne. Julian Headquarters ApS vil i løbet af 2018 blive overdraget til Julian Holding II A/S.

Selskabet indgår i Julian-Group, som i 2017 - set under et - igen i år har haft en særdeles tilfredsstillende drift, og et resultat som ligger noget over det forventede.

Julian Group er sammensat af en række selskaber, som alle driver virksomhed inden for restaurationsbranchen. Virksomheden drives på flere måder, fra "Toldboden" som driver traditionel restaurationsdrift til "Refen", som er et madmarked med en betydelig vægt på underholdning.

Selskaberne i Julian-Group er opbygget med et holdingselskab (Julian Super Holding ApS, CVR-nr. 29 51 17 99), som er helejer eller majoritetsejer af samtlige selskaber i Julian Group.

Selskaber i Julian Group driver virksomhed inden for restaurationsbranchen. Virksomhederne drives fra lejede lokaler og Julian Group har alle rettigheder til udviklede koncepter, varemærker m.v.

Julian Group har i 2017 fastholdt en stadig stigende professionalisme, og har til understøttelse heraf ansat en ny markedsføringsdirektør, som blandt andet skal understøtte kommende internationale tiltag.

2017 var for Julian Group et særdeles godt år, især båret af den særdeles tilfredsstillende drift af Copenhagen Street Food. Udviklingen af denne virksomhed fortsatte, til trods for de svære vejrmæssige forhold i 2017, hvor vi i samarbejde med Staderholderforeningen sikrede en god drift til sidste dag, og herefter påbegyndte en afmontering af alt, som kan bruges dels i vore egne virksomheder, jf. nedenfor og dels af andre. Genbrug og (mindre) miljøbelastning blev som forventet nøgleord i 2018.

Selskaberne i Julian Group lægger fortsat vægt på medarbejderne og medarbejdernes udvikling. Der blev i 2016 indført et incitamentsprogram for selskabets nøglemedarbejdere. Programmet, som udløb med udgangen af 2017, har fungeret til ledelsens tilfredshed, og bliver videreudviklet i 2018.

Incitamentsprogrammet skal gøre det fordelsagtigt for nøglemedarbejdere at sikre hele Gruppens resultater – ikke de enkelte virksomheders. Samtidig søges det sikret, at allerede bestående ansættelsesforhold ændres til ansættelsesforhold med nøglepersonstatus og at både nye virksomheder og nye medarbejdere kan komme til.

## Ledelsesberetning

Julian Group har fortsat en skriftlig ny politik om alkohol og stoffer. Koncernens personalehåndbog er færdiggjort i 2017 og er implementeret i hele Julian Group.

2017 bærer præg af at året blev et tilpasningsår, hvor vi bl.a. afviklede Copenhagen Street Food og vor forpagtning af Nationalmuseets restaurationsdrift.

Copenhagen Street Food på Papirøen skal rives ned, og vi lukkede Copenhagen Street Food med udgangen af 2017. Det har vi vidst fra starten af driften – og det respekterede vi, selv om Copenhagen Street Food har opnået at blive den 5. største seværdighed i København. Navnet "Copenhagen Street Food" og til dels konceptet videreføres i "Reffen".

Julian Group valgte – efter 17 gode år - at opsigte forpagtningen af Nationalmuseets restaurationsdrift med udgangen af 2017. Forpagtningen var igennem alle årene overskudsgivende, men vi valgte at opsigte for fokusere på udviklingen omkring vores nye forretninger.

Sidst i april 2018 åbnede vi "Broens Gadekøkken" på Den grønlandske Handelsplads i København. Vi driver denne virksomhed i samarbejde med nogle af ejerne af den berømte restaurant NOMA i København.

Midt i maj 2018 åbnede vi første del af "Reffen" på Refshalevej i København. Vi havde, da ansøgningsfristen udløb, modtaget mere end 200, i al væsentlighed gode ansøgninger med spændende og originale forslag. Vi havde – i denne omgang – plads til 40.

Vi startede Copenhagen Street Food for meget beskedne midler, men udviklingen har givet os langt bedre muligheder i "Reffen" og Broens Gadekøkken". Vi har nu mulighed for at tilbyde stadeholdere at etablere sig på de nye stadepladser uden at skulle betale depositum eller andet til os. En stadeholder, som ikke magter at videreføre sit stade, kan blot aflevere stadet, idet vi frafalder alle krav, som Julian Group måtte have på stadeholderen.

Vi åbnede i efteråret 2017 virksomheden "Storms Pakhus" i Odense. Virksomheden drives med Bargroup i Odense som 25% medejer. Udviklingen i Storms Pakhus har været som forventet i opstartsåret.

Vi forventer i indeværende regnskabsår et samlet positivt resultat, dog på et lavere niveau end de sidste år.

Årets resultat udviser et underskud på 1.000 t.kr. hvilket er som forventet.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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



## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.321.152</b>	<b>7.287.814</b>
Personaleomkostninger	1	(9.600.534)	(6.864.163)
Af- og nedskrivninger		<u>(7.893)</u>	<u>(658)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.287.275)</b>	<b>422.993</b>
Andre finansielle indtægter	2	64.412	34.497
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(33.033)</u>	<u>(48.401)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(1.255.896)</b>	<b>409.089</b>
Skat af årets resultat	4	<u>253.274</u>	<u>(102.970)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(1.002.622)</u></b>	<b><u>306.119</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(1.002.622)</u>	<u>306.119</u>
		<b><u>(1.002.622)</u></b>	<b><u>306.119</u></b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.127	23.020
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>15.127</b>	<b>23.020</b>
Deposita		317.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>317.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>332.127</b>	<b>23.020</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.649	4.389
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6	1.321.170	1.771.719
Andre tilgodehavender		23.108	68.335
Tilgodehavende selskabsskat		252.514	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.608.441</b>	<b>1.844.443</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.016.956</b>	<b>652.436</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.625.397</b>	<b>2.496.879</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.957.524</b>	<b>2.519.899</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<b>Note</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 kr.</b>
Virksomhedskapital	7	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(362.944)	639.678
<b>Egenkapital</b>		<b>(312.944)</b>	<b>689.678</b>
Udskudt skat		398	1.158
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>398</b>	<b>1.158</b>
Bankgæld		54.227	109.218
Leverandører af varer og tjenesteydelser		387.472	328.942
Gæld til tilknyttede virksomheder		577.500	0
Skyldig selskabsskat		0	101.812
Anden gæld	8	2.250.871	1.289.091
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.270.070</b>	<b>1.829.063</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.270.070</b>	<b>1.829.063</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.957.524</b>	<b>2.519.899</b>
Eventualforpligtelser	9		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	639.678	689.678
Årets resultat	0	(1.002.622)	(1.002.622)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(362.944)</b>	<b>(312.944)</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	8.406.728	3.701.323
Pensioner	681.840	2.425.771
Andre omkostninger til social sikring	101.857	86.671
Andre personaleomkostninger	410.109	650.398
	<b>9.600.534</b>	<b>6.864.163</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	60.813	34.497
Renteindtægter i øvrigt	3.599	0
	<b>64.412</b>	<b>34.497</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	27.500	44.151
Renteomkostninger i øvrigt	1.290	570
Øvrige finansielle omkostninger	4.243	3.680
	<b>33.033</b>	<b>48.401</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	101.812
Ændring af udskudt skat	(760)	1.158
Refusion i sambeskatning	(252.514)	0
	<b>(253.274)</b>	<b>102.970</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	23.678
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>23.678</b>
Af- og nedskrivninger primo	(658)
Årets afskrivninger	(7.893)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(8.551)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.127</b>

### 6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Af det samlede tilgodehavende hos tilknyttede selskaber forventes den primære andel først modtaget mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	500	100	50.000
	<b>500</b>		<b>50.000</b>

Der har ikke været ændringer de seneste 5 år.

	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 kr.</b>
<b>8. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	584.985	637.893
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	794.019	51.075
Feriepengeforpligtelser	870.367	401.198
Andre skyldige omkostninger	1.500	198.925
	<b>2.250.871</b>	<b>1.289.091</b>

### 9. Eventualforpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

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

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år



## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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.