

Toldbodens Driftsselskab ApS

CVR-nr. 35658106

Ny Vestergade 7, st.

1471 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2016

Dirigent

Navn: Jesper Julian Møller

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

Toldbodens Driftsselskab ApS
Ny Vestergade 7, st.
1471 København K

CVR-nr.: 35658106
Stiftet: 28.01.2014
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jesper Julian Møller, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Toldbodens Driftsselskab 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 24.05.2016

Direktion

Jesper Julian Møller
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Toldbodens Driftsselskab ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Toldbodens Driftsselskab 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 til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 24.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed i bred forstand, herunder afholdelse af selskaber, kurser, events med videre samt drift af bar og natklub.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet indgår i Julian-Gruppen, som i 2015, set under et, har haft en tilfredsstillende drift, og et resultat som ligger noget over det forventede.

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

Bortset fra enkelte datterselskaber, driver næsten alle Julian Gruppens selskaber restaurationsvirksomhed fra lejede lokaler og har alle rettigheder til udviklede koncepter.

I Julian Gruppen indgår således som det væsentligste driften af Toldboden, Copenhagen Street Food og Nationalmuseet.

Julian Gruppen har med et godt resultat lagt booking af arrangementer tilbage som en intern funktion i Gruppen. I det hele søges virksomheden stadig mod en højere grad af professionalisme, men dog fortsat med vægt på medarbejderne og medarbejdernes udvikling. Der er således indført et incitamentsprogram, som videreudvikles i indeværende år. Incitamentsprogrammet skal gøre det mere attraktivt for nøglemedarbejdere at sikre hele Gruppens resultater – ikke de enkelte virksomheder. Samtidig søges det sikret, at allerede bestående ansættelsesforhold ændres til ansættelsesforhold med nøgleperson-status og at nye virksomheder kan komme til.

I 2015 har ledelsen set en meget positiv udvikling i driften af Copenhagen Street Food. Copenhagen Street Food blev etableret i 2014 og var en stor satsning. Imidlertid har virksomheden helt fra starten vist sig særdeles populær, og haft et stort antal besøgende fra ind- og udland, herunder turister og journalister fra hele verden.

Der var allerede ved etableringen af Copenhagen Street Food lagt vægt på at fremme iværksætterkulturen i Danmark, idet konceptet har gjort det muligt at starte egen virksomhed for meget beskedne midler, idet en foodtruck eller container kan lejes billigt og lejen er tilsvarende billig.

Copenhagen Street Food på Papirøen skal imidlertid rives ned i 2018. Der kan således kun drives virksomhed i de 2 kommende regnskabsår 2016 og 2017, og der er brugt mange interne ressourcer i Gruppen på denne ene virksomhed og udviklingen heraf. Dette har resulteret i et betydeligt driftsresultat og har været med til at styrke Julian Gruppens position, både ved en kommende etablering af flere nye virksomheder og vil være med til at bane vejen for, at Julian Gruppen i 2021, når det nye Papirøen står klar, kan etablere en spændende ny virksomhed.

Ledelsesberetning

Copenhagen Street Food har derfor opnået et betydeligt driftsresultat, mens fokus har været mindre på de øvrige virksomheder. Dette bliver der rettet op på fra og med 2016, hvor rapporterings-systemerne er forbedrede, og hvor der er sat fokus på også driften af de øvrige virksomheder. Der forventes således, for Julian-Gruppen som sådan, et væsentligt forbedret resultat i 2016, naturligvis justeret med de omkostninger, hvorpå det må være forbundet er ekspandere.

Julian Gruppens fokus på miljø og økologi er fastholdt og vil blive styrket fremover.

Årets resultat udviser et overskud på 295 t.kr. hvilket anses for tilfredsstillende.

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.

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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber er fundet sted, og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

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, 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).

Anvendt regnskabspraksis

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 klar-
gøring 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
Indretning af lejede lokaler	7 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.386.413	(70.000)
Personaleomkostninger	1	(4.824.442)	0
Af- og nedskrivninger	2	(34.632)	0
Driftsresultat		527.339	(70.000)
Andre finansielle indtægter	3	126.017	0
Andre finansielle omkostninger		(267.358)	(2.038)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		385.998	(72.038)
Skat af ordinært resultat	4	(91.095)	17.549
Årets resultat		294.903	(54.489)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		294.903	(54.489)
		294.903	(54.489)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		178.586	0
Indretning af lejede lokaler		133.178	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>311.764</u>	<u>0</u>
 Anlægsaktiver		 <u>311.764</u>	 <u>0</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		272.302	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		180.481	0
Udskudt skat		0	17.549
Andre tilgodehavender		247.294	11.250
Tilgodehavender		<u>700.077</u>	<u>28.799</u>
 Likvide beholdninger		 <u>340.970</u>	 <u>34.981</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.041.047</u>	 <u>63.780</u>
 Aktiver		 <u><u>1.352.811</u></u>	 <u><u>63.780</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>240.414</u>	<u>(54.489)</u>
Egenkapital		<u>290.414</u>	<u>(4.489)</u>
Udskudt skat		<u>10.518</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>10.518</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>461.934</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>461.934</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		453.893	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.391	43.269
Skyldig selskabsskat		68.746	0
Anden gæld	7	<u>62.915</u>	<u>25.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>589.945</u>	<u>68.269</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.051.879</u>	<u>68.269</u>
Passiver		<u>1.352.811</u>	<u>63.780</u>
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(54.489)	(4.489)
Årets resultat	0	294.903	294.903
Egenkapital ultimo	50.000	240.414	290.414

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.502.407	0
Pensioner	57.780	0
Andre omkostninger til social sikring	96.877	0
Andre personaleomkostninger	167.378	0
	4.824.442	0
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	34.632	0
	34.632	0
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	126.013	0
Øvrige finansielle indtægter	4	0
	126.017	0
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	68.746	0
Ændring af udskudt skat	28.067	(17.549)
Regulering vedrørende tidligere år	(5.718)	0
	91.095	(17.549)

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Tilgange		202.234	144.162
Kostpris ultimo		202.234	144.162
Årets afskrivninger		(23.648)	(10.984)
Af- og nedskrivninger ultimo		(23.648)	(10.984)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		178.586	133.178
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	500	100,00	50.000
	500		50.000

Der har ikke været ændringer de seneste 5 år.

	2015 kr.	2014 kr.
7. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	32.915	0
Andre skyldige omkostninger	30.000	25.000
	62.915	25.000

8. Eventualforpligtelser

Selskab i sambeskatning 100% ejet af et andet selskab. Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Julian Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.