

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

Toldbodens Driftsselskab ApS

Danneskiold-Samsøes Allé 24
1434 København K
CVR-nr. 35658106

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2018

Dirigent

Navn: Jesper Julian Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017	2
Balance pr. 31.12.2017	2
Egenkapitalopgørelse for 2017	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Toldbodens Driftsselskab ApS
Danneskiold-Samsøes Allé 24
1434 København K

CVR-nr.: 35658106
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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Toldbodens Driftsselskab 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 Toldbodens Driftsselskab ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Toldbodens Driftsselskab 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

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-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 "Ref-fen", 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 Støttemedlemforeningen 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.

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.

Ledelsesberetning

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 overskud på 733 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>
Bruttofortjeneste		10.158.097	10.934.755
Personaleomkostninger	1	(8.725.587)	(8.866.587)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(148.342)</u>	<u>(102.160)</u>
Driftsresultat		1.284.168	1.966.008
Andre finansielle indtægter	3	1.200	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(345.445)</u>	<u>(252.081)</u>
Resultat før skat		939.923	1.713.927
Skat af årets resultat	4	<u>(206.984)</u>	<u>(376.736)</u>
Årets resultat		<u>732.939</u>	<u>1.337.191</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>732.939</u>	<u>1.337.191</u>
		<u>732.939</u>	<u>1.337.191</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		434.430	329.932
Indretning af lejede lokaler		258.072	263.624
Materielle anlægsaktiver	5	692.502	593.556
Anlægsaktiver		692.502	593.556
Fremstillede varer og handelsvarer		256.000	308.000
Varebeholdninger		256.000	308.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		772.101	1.122.687
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.191	70.987
Andre tilgodehavender		199.683	172.484
Periodeafgrænsningsposter		8.653	31.625
Tilgodehavender		1.005.628	1.397.783
Likvide beholdninger		2.889.229	939.929
Omsætningsaktiver		4.150.857	2.645.712
Aktiver		4.843.359	3.239.268

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		2.310.544	1.577.605
Egenkapital		2.360.544	1.627.605
Udskudt skat		30.799	21.377
Hensatte forpligtelser		30.799	21.377
Modtagne forudbetalinger fra kunder		125.000	126.731
Leverandører af varer og tjenesteydelser		991.262	323.579
Gæld til tilknyttede virksomheder		839.302	342.231
Skyldig selskabsskat		197.562	365.877
Anden gæld	7	298.890	431.868
Kortfristede gældsforpligtelser		2.452.016	1.590.286
Gældsforpligtelser		2.452.016	1.590.286
Passiver		4.843.359	3.239.268
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	1.577.605	1.627.605
Årets resultat	0	732.939	732.939
Egenkapital ultimo	50.000	2.310.544	2.360.544

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	8.480.542	8.532.707
Pensioner	63.003	77.032
Andre omkostninger til social sikring	146.264	180.805
Andre personaleomkostninger	35.778	76.043
	8.725.587	8.866.587
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	148.342	102.160
	148.342	102.160
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.200	0
	1.200	0
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	197.562	365.877
Ændring af udskudt skat	9.422	10.859
	206.984	376.736

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	422.753	307.595
Tilgange	<u>208.160</u>	<u>39.128</u>
Kostpris ultimo	<u>630.913</u>	<u>346.723</u>
Af- og nedskrivninger primo	(92.821)	(43.971)
Årets afskrivninger	<u>(103.662)</u>	<u>(44.680)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(196.483)</u>	<u>(88.651)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>434.430</u>	<u>258.072</u>

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	<u>500</u>	100	<u>50.000</u>
	<u>500</u>		<u>50.000</u>

Der har ikke været ændringer de seneste 5 år.

	2017 kr.	2016 kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	(26.149)	143.423
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	261.521	229.186
Andre skyldige omkostninger	<u>63.518</u>	<u>59.259</u>
	<u>298.890</u>	<u>431.868</u>

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af 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.

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:

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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.