

# **NICKLAS NØRRIS RASK THOMSEN ApS**

Badstuestræde 7  
1209 København K

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/05/2016**

---

**Flemming Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

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

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            NICKLAS NØRRIS RASK THOMSEN ApS  
Badstuestræde 7  
1209 København K

CVR-nr:                    35659250  
Regnskabsår:            01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2015 for Nicklas Nørris Rask Thomsen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 16/03/2016

## Direktion

Nicklas Nørris Rask Thomsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den stiftende generalforsamling den 5. februar 2014 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive vinbar, samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2015 udviser et negativt resultat på kr. 465.226,- og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.725.058,-, og en negativ egenkapital på kr. 352.432.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved varesalg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balance

### Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Inventar og tekniske anlæg	5 år
Driftsmidler	5 år
Småaktiver u/ 12.800,-	Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger af handelsvarer måles til kostpris efter FIFO metoden med eventuel nedskrivning for ukurante varer.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationselskab.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

#### Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 2 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-337.462</b>	<b>83.139</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.859	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-101.967	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-443.288</b>	<b>83.139</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-21.938	-3.240
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-465.226</b>	<b>79.899</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	-21.525
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-465.226</b>	<b>58.374</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-465.226	58.374
<b>I alt .....</b>		<b>-465.226</b>	<b>58.374</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		455.062	0
Indretning af lejede lokaler .....		462.642	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>917.704</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	15
Deposita .....		80.672	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>80.672</b>	<b>15</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>998.376</b>	<b>15</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		210.000	150.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>210.000</b>	<b>150.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	0
Tilgodehavende skat .....		0	0
Andre tilgodehavender .....		316.992	0
Periodeafgrænsningsposter .....		16.539	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>333.531</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		183.151	168.965
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>726.682</b>	<b>318.965</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.725.058</b>	<b>318.980</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overkurs ved emission ....		4.420	4.420
Overført resultat .....		-406.852	58.374
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-352.432</b>	<b>112.794</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		7.582	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		16.511	0
Skyldig selskabsskat .....		0	20.300
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		150.909	20.646
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.902.488	165.240
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.077.490</b>	<b>206.186</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.077.490</b>	<b>206.186</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.725.058</b>	<b>318.980</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	50.000	4.420	58.374	0	112.794
Betalt udbytte .....	0	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	0	465.226	0	465.226
Egenkapital, ultimo .....	50.000	4.420	406.852	0	352.432

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Personaleudgifter	3.859	0
	<u>3.859</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	<u>0</u>	<u>0</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
<b>Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	20.300
Sambeskatningsskat	0	1.225
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>21.525</u>
<b>Skyldig skat</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	20.300
Betalt áconto skat for indkomståret	0	0
	<u>0</u>	<u>20.300</u>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	<b>Tekniske anlæg og inventar kr.</b>
Kostpris primo	0	0
Tilgang	514.047	505.624
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>514.047</b>	<b>505.624</b>
Af- og nedskrivning primo	-0	-0
Årets afskrivning	-51.405	-50.562
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-51.405</b>	<b>-50.562</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>462.642</b>	<b>455.062</b>

### 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele kapitalen, hvorfor det er en forudsætning for opretholdelse af den fortsatte drift, at selskabet kan forlænge sine kreditfaciliteter, som hovedsageligt ligger hos direktionen.

Det er fra direktionen bekræftet at kreditfaciliteterne kan opretholdes, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

### 6. Oplysning om ejerskab

#### Kapitalforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

50 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 50.000

Anparter ejes med 100 % af én anpartshaver.