

Point Break ApS
Egå Mosevej 15, 8250 Egå

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 35 68 25 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2018.

Henrik Herløv Harmsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Point Break ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 18. december 2018

Direktion

Henrik Herløv Harmsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Point Break ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Point Break ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 18. december 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
mne32783

Selskabsoplysninger

Selskabet

Point Break ApS
Egå Mosevej 15
8250 Egå

CVR-nr.: 35 68 25 11
Stiftet: 10. marts 2014
Hjemsted: Egå
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Henrik Herløv Harmsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 18. december 2018, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulent opgaver for og i restaurationsbranchen samt andet dermed efter direktionens skøn beslægtede for.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -15.108 mod -525.714 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -13.220 mod -635.102 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der er usikkerhed omkring fortsat drift.

Selskabets anpartshavere har støttet driften i indeværende regnskabsår. Ledelsen forventer, at anpartshaveren også vil støtte driften for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Point Break ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttotab | -15.108 | -525.714 |
| 2 Personaleomkostninger | 0 | -2.000 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -62.591 | -74.866 |
| Driftsresultat | -77.699 | -602.580 |
| 3 Andre finansielle indtægter | -246 | -150 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | -33.678 | -32.372 |
| Skat af årets resultat | 98.403 | 0 |
| Årets resultat | -13.220 | -635.102 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -13.220 | -635.102 |
| Disponeret i alt | -13.220 | -635.102 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 5 | Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 0 | 25.792 |
| 6 | Goodwill | <u>0</u> | <u>36.799</u> |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>62.591</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>62.591</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | <u>0</u> | <u>14.323</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>0</u> | <u>14.323</u> |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 98.403 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 12.956 |
| 7 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>6.446</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>104.849</u> | <u>12.956</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>279</u> | <u>195</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>105.128</u> | <u>27.474</u> |
| | Aktiver i alt | <u>105.128</u> | <u>90.065</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|--|------------------------|------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 8 | Virksomhedskapital | 100.000 | 100.000 |
| 9 | Overført resultat | -751.147 | -737.927 |
| | Egenkapital i alt | <u>-651.147</u> | <u>-637.927</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Deposita | <u>1.250</u> | <u>1.250</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.250</u> | <u>1.250</u> |
| | Gæld til pengeinstitutter | 87.381 | 70.398 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 15.000 |
| | Anden gæld | <u>652.644</u> | <u>641.344</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>755.025</u> | <u>726.742</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>756.275</u> | <u>727.992</u> |
| | Passiver i alt | <u>105.128</u> | <u>90.065</u> |

1 Usikkerhed om going concern**10 Eventualposter**

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|-----------------|----------------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Der er usikkerhed omkring fortsat drift. | | |
| Selskabets anpartshavere har støttet driften i indeværende regnskabsår. Ledelsen forventer, at anpartshaveren også vil støtte driften for det kommende regnskabsår. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | <u>0</u> | <u>2.000</u> |
| | 0 | 2.000 |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse | <u>-246</u> | <u>-150</u> |
| | -246 | -150 |
| 4. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 11.905 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>21.773</u> | <u>32.372</u> |
| | 33.678 | 32.372 |
| 5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | |
| Kostpris primo | <u>156.692</u> | <u>156.692</u> |
| Kostpris ultimo | 156.692 | 156.692 |
| Af- og nedskrivninger primo | -130.900 | -79.192 |
| Årets afskrivninger | <u>-25.792</u> | <u>-51.708</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -156.692 | -130.900 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>25.792</u> |

Noter

| | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> | |
|--|------------------|---|---|
| 6. Goodwill | | | |
| Tilgang i årets løb | 115.789 | 115.789 | |
| Kostpris ultimo | 115.789 | 115.789 | |
| Af- og nedskrivninger primo | -78.990 | -55.832 | |
| Årets afskrivninger | -23.158 | -23.158 | |
| Årets nedskrivninger | -13.641 | 0 | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -115.789 | -78.990 | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 36.799 | |
| 7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | |
| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 30. juni 2018 |
| Direktion | 10 | 0 | 6.446 |
| 8. Virksomhedskapital | | | |
| Virksomhedskapital primo | 100.000 | 100.000 | |
| | 100.000 | 100.000 | |
| 9. Overført resultat | | | |
| Overført resultat primo | -737.927 | -102.825 | |
| Årets overførte overskud eller underskud | -13.220 | -635.102 | |
| | -751.147 | -737.927 | |
| 10. Eventualposter | | | |
| Eventualaktiver | | | |
| Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 148 t.kr. | | | |