

**MASH PENTHOUSE APS
BREDGADE 20, 1260 KØBENHAVN K
CVR.NR. 35 86 40 67**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015
2. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. maj 2016.

dirigent Jesper Boelskifte

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3-4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015 for MASH Penthouse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. marts 2016

i direktionen

direktør Jesper Boelskifte

direktør Stig Bergstrøm

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i MASH Penthouse ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MASH Penthouse ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort 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, at 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 vurderingen 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetning

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Allerød, den 18. marts 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MASH Penthouse ApS Bredgade 20 1260 København K CVR. nr.: 35 86 40 67 Hjemsteds kommune: København Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2015
Direktion	Direktør Jesper Boelskifte Direktør Stig Bergstrøm
Revision	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Nykredit Kalvebod Brygge 47 1780 København V

LEDELSESBERETNING FOR 2015

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015 har været tilfredsstillende. Restauranten er åbnet i oktober 2015. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MASH Penthouse ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabs-lovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

Selskabet er sambeskattet med dets modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 10 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien. Leasingaktiverne afskrives over aktivets brugstid.

Der medtages en leasingforpligtelse svarende til dagsværdi som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v..

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsessomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs eller terminssikret kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

Noter		2014 Kr. 1.000	
	BRUTTOFORTJENESTE	3.293.423	-23
1	Personaleomkostninger	-2.875.834	0
2	Afskrivninger	-148.549	0
	DRIFTSRESULTAT	269.040	-23
	Andre finansielle indtægter	4.635	0
	Andre finansielle omkostninger	-62.855	0
	RESULTAT FØR SKAT	210.820	-23
3	Skat af årets resultat	-44.100	6
	ÅRETS RESULTAT	166.720	-17
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	Overført til næste år	66.720	-17
	RESULTATDISPONERING I ALT	166.720	-17

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2014
		<u>Kr. 1.000</u>
Indretning i lejede lokaler	2.855.872	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.318.013</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>4.173.885</u>	<u>0</u>
Depositum	<u>450.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>450.000</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>4.623.885</u>	<u>0</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.203.628</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger	<u>1.203.628</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	799.475	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	133.376	6
Andre tilgodehavender	198.310	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>11.087</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>1.142.248</u>	<u>6</u>
Likvide beholdninger	<u>1.650.959</u>	<u>84</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.996.835</u>	<u>90</u>
AKTIVER	<u>8.620.720</u>	<u>90</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2014 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	80.000 80
	Overført resultat	49.681 -17
4	EGENKAPITAL	129.681 63
	Hensættelse til udskudt skat	172.841 0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	172.841 0
	Gældsbev, langfristet	1.800.000 0
5	Langfristede gældsforpligtelser	1.800.000 0
	Gældsbev, kortfristet	200.000 0
	Gæld tilknyttede virksomheder	1.897.558 22
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.306.460 0
	Anden gæld	960.780 5
	Forudbetalinger fra kunder	53.400 0
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000 0
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.518.198 27
	GÆLDSFORPLIGTELSER	8.318.198 27
	PASSIVER	8.620.720 90
6	Eventualposter m.v.	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

	2014	
	Kr. 1.000	
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.751.398	0
Pensioner	8.538	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>115.898</u>	<u>0</u>
	<u>2.875.834</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Indretning i lejede lokaler	72.395	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>76.154</u>	<u>0</u>
	<u>148.549</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-128.741	-6
Udskudt skat 1.1.2015	0	0
Udskudt skat 31.12.2015	<u>172.841</u>	<u>0</u>
	<u>44.100</u>	<u>-6</u>
4 Egenkapital		
	Virksomheds-	Overført
	kapital	resultat
	<u>80.000</u>	<u>-17.039</u>
Egenkapital 1.1.2015	80.000	62.961
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>66.720</u>
	<u>80.000</u>	<u>129.681</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 80.000 siden 2. juni 2014.

NOTER

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31.12.2015</u>	<u>Første års afdrag</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gældsbev	2.000.000	200.000	1.000.000
	<u>2.000.000</u>	<u>200.000</u>	<u>1.000.000</u>

6 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med en resterende uopsigelsesperiode på 9 år og 10 måneder pr. 31. december 2015. Minimumshusleje i uopsigelsesperioden udgør kr. 8.850.000.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsbev er der udstedt ejerpantebrev på kr. 2.000.000 med sikkerhed i driftsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 4.173.885.