

NBH ISTEDEGADE APS

Istedgade 27, ST.
1650 København V
CVR-NR. 36 04 24 27

Årsrapport for
2015/2016
(2. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31/10 2016

Martin Beck Duedahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for NBH Istedgade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. oktober 2016

Direktion

Martin Beck Duedahl
direktør

Bestyrelse

Peter Duedahl Sørensen
formand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i NBH Istedgade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NBH Istedgade ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 21. oktober 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Madsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	NBH Istedgade ApS Istedgade 27, ST. 1650 København V CVR-nr.: 36 04 24 27 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 10. juli 2014 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemsted: København
Bestyrelse	Peter Duedahl Sørensen, formand
Direktion	Martin Beck Duedahl, direktør
Aktionærer	NBH Gruppen ApS
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V
Pengeinstitut	Danske Bank Holberggade 2 1057 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og udskænkning af alkohol i forbindelse dermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 584.519, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.138.391.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NBH Istedgade ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i danske kroner.

Sammenligningstallene omfatter perioden 10. juli 2014 til 30. juni 2015, som følge af forkortet regnskabsperiode i stiftelsesåret.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets ansatte.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinst- og tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0 %
Indretning af lejede lokaler	10	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Til go de haven der

Til go de haven der måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 og for betalte acontoskatter.

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

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste		4.682.769	2.366.794
Personaleomkostninger	1	<u>-3.725.350</u>	<u>-2.583.536</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		957.419	-216.742
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-204.285</u>	<u>-169.328</u>
Resultat før finansielle poster		753.134	-386.070
Finansielle omkostninger	2	<u>-53.693</u>	<u>-70.048</u>
Resultat før skat		699.441	-456.118
Skat af årets resultat	3	<u>-114.922</u>	<u>59.990</u>
Årets resultat		<u>584.519</u>	<u>-396.128</u>
Overført resultat		<u>584.519</u>	<u>-396.128</u>
		<u>584.519</u>	<u>-396.128</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktiver			
Goodwill		12.000	16.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>12.000</u>	<u>16.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		348.998	459.208
Indretning af lejede lokaler		775.030	808.350
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.124.028</u>	<u>1.267.558</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.136.028</u>	<u>1.283.558</u>
Færdigvarer og handelsvarer		124.691	84.257
Varebeholdninger		<u>124.691</u>	<u>84.257</u>
Andre tilgodehavender		4.260	8.022
Udskudt skatteaktiv		7.878	59.990
Periodeafgrænsningsposter		7.151	32.461
Tilgodehavender		<u>19.289</u>	<u>100.473</u>
Likvide beholdninger		<u>1.216.464</u>	<u>1.004.230</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.360.444</u>	<u>1.188.960</u>
Aktiver i alt		<u>2.496.472</u>	<u>2.472.518</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	900.000
Overført resultat		<u>1.088.391</u>	<u>-396.128</u>
Egenkapital	6	<u>1.138.391</u>	<u>553.872</u>
Gæld til associerede virksomheder		0	600.217
Selskabsskat		<u>62.810</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>62.810</u>	<u>600.217</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	600.217	511.057
Leverandører af varer og tjenesteydelser		277.912	244.609
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.309	18.247
Anden gæld		<u>394.833</u>	<u>544.516</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.295.271</u>	<u>1.318.429</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.358.081</u>	<u>1.918.646</u>
Passiver i alt		<u>2.496.472</u>	<u>2.472.518</u>
Eventualposter mv.	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.645.186	2.562.362
Andre omkostninger til social sikring	89.726	46.329
Andre personaleomkostninger	<u>-9.562</u>	<u>-25.155</u>
	<u>3.725.350</u>	<u>2.583.536</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktion og bestyrelse udeladt oplyst.

2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	53.690	70.014
Valutakurstab	<u>3</u>	<u>34</u>
	<u>53.693</u>	<u>70.048</u>

3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	62.810	0
Årets udskudte skat	91.541	-59.990
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-39.429</u>	<u>0</u>
	<u>114.922</u>	<u>-59.990</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	20.000
Kostpris ultimo	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	4.000
Årets afskrivninger	<u>4.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>8.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>12.000</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris primo	551.050	881.836
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>56.755</u>
Kostpris ultimo	<u>551.050</u>	<u>938.591</u>
Af- og nedskrivninger primo	91.842	73.486
Årets afskrivninger	<u>110.210</u>	<u>90.075</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>202.052</u>	<u>163.561</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>348.998</u></u>	<u><u>775.030</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	900.000	-396.128	553.872
Årets resultat	0	0	584.519	584.519
Overført fra overkurs ved emission	0	-900.000	900.000	0
Egenkapital ultimo	50.000	0	1.088.391	1.138.391

Selskabskapitalen består af 500 anparter a nominelt 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til associerede virksomheder	1.111.274	600.217	600.217	0
Selskabsskat	0	62.810	0	0
	1.111.274	663.027	600.217	0

8 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har stillet en bankgaranti på t.kr. 212,5 overfor udlejer til sikkerhed for forpligtelser vedrørende lejemålet beliggende Istedgade 27, st., 1650 København V.

Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.