

NBH Istedgade ApS

Istedgade 27, ST.

1650 København V

CVR-nr. 36 04 24 27

Årsrapport for 2016/17

(3. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. december 2017

Peter Duedahl Sørensen
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 2016 - 30. juni 2017	10
Balance pr. 30. juni 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 6. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 revisorer's 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 6. november 2017

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 Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 Stiftet: 10. juli 2014 Regnskabsår: 3. 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.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 714.780, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.853.171.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i danske kroner.

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.

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 varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 sambeskatte 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, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttofortjeneste		4.744.039	4.682.769
Personaleomkostninger	1	<u>-3.586.187</u>	<u>-3.725.350</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.157.852	957.419
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-218.537</u>	<u>-204.285</u>
Resultat før finansielle poster		939.315	753.134
Finansielle indtægter		26.149	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-45.195</u>	<u>-53.693</u>
Resultat før skat		920.269	699.441
Skat af årets resultat	3	<u>-205.489</u>	<u>-114.922</u>
Årets resultat		<u>714.780</u>	<u>584.519</u>
Overført resultat		<u>714.780</u>	<u>584.519</u>
		<u>714.780</u>	<u>584.519</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Aktiver			
Goodwill		8.000	12.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	8.000	12.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		383.361	348.998
Indretning af lejede lokaler		703.119	775.030
Materielle anlægsaktiver	5	1.086.480	1.124.028
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		54.378	0
Finansielle anlægsaktiver		54.378	0
Anlægsaktiver i alt		1.148.858	1.136.028
Færdigvarer og handelsvarer		149.427	124.691
Varebeholdninger		149.427	124.691
Andre tilgodehavender		1.295.971	4.260
Udskudt skatteaktiv		8.639	7.878
Periodeafgrænsningsposter		6.159	7.151
Tilgodehavender		1.310.769	19.289
Likvide beholdninger		877.756	1.216.464
Omsætningsaktiver i alt		2.337.952	1.360.444
Aktiver i alt		3.486.810	2.496.472

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>1.803.171</u>	<u>1.088.391</u>
Egenkapital	6	<u>1.853.171</u>	<u>1.138.391</u>
Selskabsskat		<u>206.250</u>	<u>62.810</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>206.250</u>	<u>62.810</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	62.810	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		230.200	277.912
Gæld til tilknyttede virksomheder		643.616	600.217
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.734	22.309
Anden gæld		<u>468.029</u>	<u>394.833</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.427.389</u>	<u>1.295.271</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.633.639</u>	<u>1.358.081</u>
Passiver i alt		<u>3.486.810</u>	<u>2.496.472</u>
Eventualposter m.v.	8		

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.551.431	3.645.186
Andre omkostninger til social sikring	57.369	89.726
Andre personaleomkostninger	<u>-22.613</u>	<u>-9.562</u>
	<u>3.586.187</u>	<u>3.725.350</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	45.195	53.690
Valutakurstab	<u>0</u>	<u>3</u>
	<u>45.195</u>	<u>53.693</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	206.250	62.810
Årets udskudte skat	-761	91.541
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-39.429</u>
	<u>205.489</u>	<u>114.922</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	20.000
Kostpris ultimo	<u>20.000</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	8.000
Årets afskrivninger	<u>4.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>12.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>8.000</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris primo	551.050	938.591
Tilgang i årets løb	<u>154.478</u>	<u>22.511</u>
Kostpris ultimo	<u>705.528</u>	<u>961.102</u>
Af- og nedskrivninger primo	202.052	163.561
Årets afskrivninger	<u>120.115</u>	<u>94.422</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>322.167</u>	<u>257.983</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>383.361</u></u>	<u><u>703.119</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	1.088.391	1.138.391
Årets resultat	0	714.780	714.780
Egenkapital ultimo	50.000	1.803.171	1.853.171

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til associerede virksomheder	600.217	0	0	0
Selskabsskat	62.810	206.250	62.810	0
	663.027	206.250	62.810	0

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NGH Gruppen ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.