

NBH Istedgade ApS

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

**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. december 2019

Peter Duedahl Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	10
Balance pr. 30. juni 2019	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 29. november 2019

Direktion

Martin Beck Duedahl
direktør

Bestyrelse

Peter Duedahl Sørensen
formand

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Til kapitalejeren i NBH Istedgade ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for NBH Istedgade ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

København, den 29. november 2019

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger

Selskabet	NBH Istedgade ApS Istedgade 27, ST. 1650 København V
	CVR-nr.: 36 04 24 27
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
	Stiftet: 10. juli 2014
	Regnskabsår: 5. regnskabsår
	Hjemsted: København
Bestyrelse	Peter Duedahl Sørensen, formand
Direktion	Martin Beck Duedahl, direktør
Aktionærer	NBH Gruppen ApS
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø
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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 862.234, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.350.576.

Selskabets resultat er i år blevet påvirket af fusionen med NBH Frederiksborggade ApS.

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 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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 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 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, 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 posterings 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 4 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Bruttofortjeneste		7.229.140	4.282.996
Personaleomkostninger	1	<u>-5.302.909</u>	<u>-3.278.809</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.926.231	1.004.187
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-692.933</u>	<u>-258.710</u>
Resultat før finansielle poster		1.233.298	745.477
Finansielle indtægter	2	1.630	66.835
Finansielle omkostninger	3	<u>-115.037</u>	<u>-7.672</u>
Resultat før skat		1.119.891	804.640
Skat af årets resultat	4	<u>-257.657</u>	<u>-183.237</u>
Årets resultat		<u>862.234</u>	<u>621.403</u>
Overført resultat		<u>862.234</u>	<u>621.403</u>
		<u>862.234</u>	<u>621.403</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2018/19	2017/18
Aktiver			
Goodwill		0	4.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	4.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		195.486	320.187
Indretning af lejede lokaler		1.785.532	607.009
Materielle anlægsaktiver	6	1.981.018	927.196
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		319.575	3.036
Deposita		203.137	0
Finansielle anlægsaktiver		522.712	3.036
Anlægsaktiver i alt		2.503.730	934.232
Færdigvarer og handelsvarer		450.170	106.802
Varebeholdninger		450.170	106.802
Andre tilgodehavender		26.671	3.566.821
Udskudt skatteaktiv		36.075	19.376
Selskabsskat		97.545	0
Periodeafgrænsningsposter		6.017	5.117
Tilgodehavender		166.308	3.591.314
Likvide beholdninger		1.466.805	426.316
Omsætningsaktiver i alt		2.083.283	4.124.432
Aktiver i alt		4.587.013	5.058.664

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>2.300.576</u>	<u>2.424.575</u>
Egenkapital	7	<u>2.350.576</u>	<u>2.474.575</u>
Selskabsskat		<u>157.564</u>	<u>193.974</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>157.564</u>	<u>193.974</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		265.442	372.435
Gæld til tilknyttede virksomheder		690.470	1.578.335
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.468	21.122
Anden gæld		<u>1.096.493</u>	<u>418.223</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.078.873</u>	<u>2.390.115</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.236.437</u>	<u>2.584.089</u>
Passiver i alt		<u>4.587.013</u>	<u>5.058.664</u>
Eventualposter mv.	9		

Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.183.194	3.178.880
Andre omkostninger til social sikring	94.771	91.964
Andre personaleomkostninger	24.944	7.965
	<u>5.302.909</u>	<u>3.278.809</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>11</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.630	66.835
	<u>1.630</u>	<u>66.835</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	115.037	7.672
	<u>115.037</u>	<u>7.672</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	157.564	193.974
Årets udskudte skat	100.093	-10.737
	<u>257.657</u>	<u>183.237</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	20.000
Kostpris ultimo	<u>20.000</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	16.000
Årets afskrivninger	<u>4.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris primo	800.954	961.103
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	52.735	2.100.361
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>18.019</u>
Kostpris ultimo	<u>853.689</u>	<u>3.079.483</u>
Af- og nedskrivninger primo	480.767	354.093
Årets afskrivninger	169.147	519.786
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	<u>8.289</u>	<u>420.072</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>658.203</u>	<u>1.293.951</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>195.486</u></u>	<u><u>1.785.532</u></u>

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	2.424.575	2.474.575
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	0	-986.233	-986.233
Korrigeret egenkapital primo	50.000	1.438.342	1.488.342
Årets resultat	0	862.234	862.234
Egenkapital ultimo	50.000	2.300.576	2.350.576

Virksomhedskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	193.974	157.564	0	0
	193.974	157.564	0	0

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NBH 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.