

Ryvangs Allé 18  
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77  
F +45 33 15 07 47

[www.teamrevision.dk](http://www.teamrevision.dk)  
[info@teamrevision.dk](mailto:info@teamrevision.dk)

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank  
Reg.: 3001  
Konto: 3001792865

## **KAYAK BAR APS**

**Børskaj 12  
1221 København K  
Cvr.nr.: 36 48 28 42**

**(1. regnskabsår)**

**Årsrapport**

**8. januar 2015 - 30. juni 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling  
den 30. november 2016

Dirigent:

---

Lars Schmidtsdorff

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 8. januar 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9-10
Noter	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Kayak Bar ApS

Børskaj 12

1221 København K

Hjemstedskommune: København

Cvr.nr.: 36 48 28 42

**Direktion**

Lars Schmidtsdorff

**Revisor**

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR

Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Kayak Bar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabet har fravalgt revision. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2016

**Direktion**

Lars Schmidtsdorff

## **ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR**

### **Til ejerne af Kayak Bar ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kayak Bar ApS for regnskabsåret 8. januar 2015 - 30. juni 2016 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

København, den 30. november 2016

### **TEAM REVISION**

Registreret revisionsanpartsselskab FSR  
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø  
CVR. nr. 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive restauration, bar og selskabsforretning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-735.264
Balance pr. 30. juni 2016	kr.	1.405.576
Egenkapital pr. 30. juni 2016	kr.	-685.264

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsregnskabet for Kayak Bar ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Resultatopgørelse**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen fra udlejningsvirksomhed indregnes i resultatopgørelsen, såfremt afholdelsen af arrangementet har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balance

#### Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år, når aktivet brugtages.

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Indretning af lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.



**RESULTATOPGØRELSE 8. JANUAR 2015 - 30. JUNI 2016**

Note	(18 mdr.) 2015/16 kr.	2014 tkr.
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>4.510.459</b>	<b>0</b>
<b>2</b> Personalemkostninger	4.881.159	0
<b>3</b> Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>110.660</u>	<u>0</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-481.360</b>	<b>0</b>
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>253.904</u>	<u>0</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-735.264</b>	<b>0</b>
<b>4</b> Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-735.264</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-735.264</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-735.264</u></b>	<b><u>0</u></b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

Note	2015/16 kr.	2014 tkr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>5 <i>Immaterielle anlægsaktiver</i></b>		
Rettigheder	31.500	0
<b><i>Immaterielle anlægsaktiver i alt</i></b>	<b>31.500</b>	<b>0</b>
<b>6 <i>Materielle anlægsaktiver</i></b>		
Indretning af lejede lokaler	28.640	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	210.000	0
<b><i>Materielle anlægsaktiver i alt</i></b>	<b>238.640</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>270.140</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b><i>Varebeholdninger</i></b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	261.172	0
<b><i>Varebeholdninger i alt</i></b>	<b>261.172</b>	<b>0</b>
<b><i>Tilgodehavender</i></b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.043	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	439.760	0
Andre tilgodehavender	8.016	0
<b><i>Tilgodehavender i alt</i></b>	<b>527.819</b>	<b>0</b>
<b><i>Likvide beholdninger</i></b>	<b>346.445</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.135.436</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.405.576</b>	<b>0</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

Note		<b>2015/16</b>	<b>2014</b>
		<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
	<b>PASSIVER</b>		
<b>7</b>	<b>EGENKAPITAL</b>		
<b>8</b>	Indskudskapital	50.000	0
	Overførte resultater	<u>-735.264</u>	<u>0</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-685.264</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
	<b><i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b><i>Kortfristet gældsforpligtelser</i></b>		
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	654.836	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	312.884	0
	Anden gæld	<u>1.123.120</u>	<u>0</u>
	<b><i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i></b>	<b><u>2.090.840</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>2.090.840</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.405.576</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>9</b>	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<b>NOTER</b>	<b>(18 mdr.) 2015/16 kr.</b>	<b>2014 tkr.</b>
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.682.973	0
Pensioner	29.633	0
Andre omkostninger til social sikring	168.553	0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>4.881.159</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Rettigheder	13.500	0
Indretning af lejede lokaler	7.160	0
Inventar & EDB	90.000	0
<b>Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>110.660</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering eventualskat	0	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Betalt skat i året	0	0

## NOTER

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Rettigheder</b>		
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgang	45.000	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>45.000</b>	<b>0</b>
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	13.500	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>13.500</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>31.500</b>	<b>0</b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgang	35.800	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>35.800</b>	<b>0</b>
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	7.160	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>7.160</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>28.640</b>	<b>0</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgang	300.000	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	90.000	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>90.000</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>210.000</b>	<b>0</b>

**NOTER**

			<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>tkr.</u>
<b>7 EGENKAPITAL</b>				
	<u>Tilgang</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Resultatfordeling</u>	<u>Ultimo</u>
Anpartskapital	50.000		50.000	0
Overførte resultater	0		-735.264	0
	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-735.264</b></u>	<u><b>0</b></u>

**8 Anpartskaptital**

Indskudskapitalen fordeles således :

Kapitalandele 500 stk. á nom. 1.000 kr.

50.000	0
--------	---

**Anpartskaptal ultimo**

<u><b>50.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
----------------------	-----------------

**9 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

*Eventualaktiver og eventualforpligtelser :*

Selskabet har ikke eventualforpligtelser mv.

*Pantsætning og sikkerhedsstillelser :*

Selskabet har ikke afgivet sikkerheder mv.