

Ryvangs Allé 18
2100 København Ø

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

www.teamrevision.dk
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**

(2. regnskabsår)

Årsrapport

1. juli 2016 - 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling
den 30. juni 2017

Dirigent:

Lars Schmidtsdorff

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 31. december 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9-10
Noter	11-12

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 behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2016 for Kayak Bar 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. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2016.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2017

Direktion

Lars Schmidtsdorff

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Kayak Bar ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kayak Bar ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. juni 2017

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.	27.894
Balance pr. 30. juni 2016	kr.	1.004.325
Egenkapital pr. 30. juni 2016	kr.	-657.370

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes helt eller delvist retableret i nær fremtid.

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 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Kayak Bar ApS for 1. juli 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 salg 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 posteringer 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.

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 acontoskatter.

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 1. JULI 2016 - 31. DECEMBER 2016

Note	(6 mdr.) 2016 kr.	(18 mdr.) 2015/16 tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	2.851.442	4.510
2 Personalemkostninger	2.777.437	4.881
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	45.906	111
DRIFTSRESULTAT	28.099	-482
Andre finansielle indtægter	7	0
Øvrige finansielle omkostninger	212	254
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	27.894	-736
4 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	27.894	-736
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	27.894	-781
Disponeret i alt	27.894	-736

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

Note	2016 kr.	2015/16 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 <i>Immaterielle anlægsaktiver</i>		
Rettigheder	18.900	31
<i>Immaterielle anlægsaktiver i alt</i>	18.900	31
6 <i>Materielle anlægsaktiver</i>		
Indretning af lejede lokaler	25.060	29
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	279.063	210
<i>Materielle anlægsaktiver i alt</i>	304.123	239
ANLÆGSAKTIVER I ALT	323.023	270
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Varebeholdninger</i>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	91.165	261
<i>Varebeholdninger i alt</i>	91.165	261
<i>Tilgodehavender</i>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.089	80
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	506.859	440
Andre tilgodehavender	8.016	8
<i>Tilgodehavender i alt</i>	571.964	528
<i>Likvide beholdninger</i>	18.173	347
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	681.302	1.136
AKTIVER I ALT	1.004.325	1.406

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

Note		2016 kr.	2015/16 tkr.
	PASSIVER		
7	EGENKAPITAL		
8	Anpartskapital	50.000	50
	Overførte resultater	<u>-707.370</u>	<u>-735</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-657.370</u>	<u>-685</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
	<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	224.602	655
	Gæld til tilknyttede virksomheder	312.884	313
	Anden gæld	<u>1.124.209</u>	<u>1.123</u>
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>1.661.695</u>	<u>2.091</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.661.695</u>	<u>2.091</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.004.325</u>	<u>1.406</u>
9	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER	(6 mdr.) 2016 kr.	(18 mdr.) 2015/16 tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.614.344	4.682
Pensioner	62.284	30
Andre omkostninger til social sikring	100.809	169
Personaleomkostninger i alt	<u>2.777.437</u>	<u>4.881</u>
 Antal gennemsnitlige medarbejdere	 <u>8</u>	 <u>9</u>
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Rettigheder	3.600	14
Indretning af lejede lokaler	3.580	7
Inventar & EDB	38.726	90
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>45.906</u>	<u>111</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering eventualskat	0	0
Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
 Betalt skat i året	 <u>0</u>	 <u>0</u>

NOTER

	2016	2015/16
	kr.	tkr.
5 Immaterielle anlægsaktiver		
Udviklingsomkostninger		
Anskaffelsessum primo	36.000	0
Tilgang	0	45
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	36.000	45
Afskrivninger primo	13.500	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	3.600	14
Afskrivninger ultimo	17.100	14
Bogført værdi ultimo	18.900	31
6 Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	35.800	0
Tilgang	0	36
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	35.800	36
Afskrivninger primo	7.160	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	3.580	7
Afskrivninger ultimo	10.740	7
Bogført værdi ultimo	25.060	29
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	300.000	0
Tilgang	107.789	300
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	407.789	300
Afskrivninger primo	90.000	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	38.726	90
Afskrivninger ultimo	128.726	90
Bogført værdi ultimo	279.063	210

NOTER

			<u>2016</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
7 EGENKAPITAL				
	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Ultimo</u>	
Anpartskapital	50.000		50.000	50
Overførte resultater	-735.264	27.894	-707.370	-735
	<u>-685.264</u>	<u>0</u>	<u>-657.370</u>	<u>-685</u>

8 Anpartskapital

Anpartskapitalen fordeles således :

Kapitalandele 500 stk. á nom. 1.000 kr.

50.000	50
--------	----

Anpartskapital ultimo

<u>50.000</u>	<u>50</u>
----------------------	------------------

9 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser :

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for faldne og ikke afregnede selskabskatter samt kildeskatter.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser :

Selskabet har ikke afgivet sikkerheder mv.