
Loft 2015 ApS

Arne Jacobsens Allé 9, st., 2300 København S

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 36 71 64 28

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /7 2017

Timo Hjalmar Kirkegaard
Hoffman
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Loft 2015 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. juli 2017

Direktion

Timo Hjalmar Kirkegaard
Hoffman

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Loft 2015 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Loft 2015 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår at selskabets fortsatte drift er betinget af de af ledelsen udarbejdede budgetter efterleves samt at kapitalejerne stiller den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet.

Det er ledelsens vurdering, at de udarbejdede budgetter efterleves, samt at kapitalejerne stiller den nødvendige likviditet til rådighed, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 5. juli 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Ulrik Ræbild
statsautoriseret revisor

Thomas Baunkjær Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Loft 2015 ApS
Arne Jacobsens Allé 9, st.
2300 København S
E-mail: finans@timos.dk

CVR-nr.: 36 71 64 28
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Direktion

Timo Hjalmar Kirkegaard Hoffman

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Advokat

Mazanti-Andersen
Amaliegade 10
1256 København K

Pengeinstitut

Nordea | Erhvervscenter Bornholm
Store Torv 16-18
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive restaurantsvirksomhed, samt hvad der står i naturlig forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 733.457, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 683.456.

Årets resultat anses af ledelsen for at være utilfredsstillende.

For omtale vedrørende væsentlig usikkerhed om fortsat rift, henvises der til note 1 i nærværende årsrapport.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Ledelsen vil på den kommende generalforsamling redegøre for den økonomiske situation samt præsentere, at selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidige positiv indtjening.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	07.04.2015 - 31.12.2015 DKK
Bruttofortjeneste		2.909.558	999.239
Personaleomkostninger	2	-3.609.155	-887.122
Resultat før afskrivninger		-699.597	112.117
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.469	0
Resultat før finansielle poster		-702.066	112.117
Finansielle indtægter	3	20.917	1.825
Finansielle omkostninger	4	-52.308	-7.902
Resultat før skat		-733.457	106.040
Skat af årets resultat	5	0	-25.641
Årets resultat		-733.457	80.399

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-733.457	80.399
		-733.457	80.399

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.916	0
Materielle anlægsaktiver	6	46.916	0
Deposita		105.122	0
Finansielle anlægsaktiver		105.122	0
Anlægsaktiver		152.038	0
Varebeholdninger		82.836	82.836
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.454	87.360
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		316.916	635.375
Andre tilgodehavender		0	57.329
Periodeafgrænsningsposter		11.591	25.121
Tilgodehavender		408.961	805.185
Likvide beholdninger		427.341	156.415
Omsætningsaktiver		919.138	1.044.436
Aktiver		1.071.176	1.044.436

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-733.456	1
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	80.398
Egenkapital	7	-683.456	130.399
Leverandører af varer og tjenesteydelser		277.808	366.343
Gæld til tilknyttede virksomheder		183.093	106.713
Anden gæld		1.048.071	440.981
Periodeafgrænsningsposter		245.660	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.754.632	914.037
Gældsforpligtelser		1.754.632	914.037
Passiver		1.071.176	1.044.436
Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Ledelsen arbejder aktivt med selskabets og koncernens likviditetsberedskab. Det er ved regnskabsaflæggelsen ledelsens forventning, at selskabets kapitalejere Valuta Holding ApS og First Hoffenberg Holding ApS vil yde selskabets finansielle støtte og tilføre selskabet den nødvendige likviditet i regnskabsåret 01.01.2017 – 31.12.2017, således at selskabet er i stand til at afregne sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at selskabets tilføres den nødvendige likviditet, som beskrevet ovenfor, samt at de af ledelsen udarbejdede budgetter for regnskabsåret 01.01.2017 – 31.12.2017 efterleves. Det er ledelsens forventning, at forudsætningerne indfries, og ledelsen aflægger således årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Selvom ledelsen forventer, at selskabets kapitalejere indestår for deres tilsagn om at yde finansielle støtte og de af ledelsen udarbejdede budgetter for 1. januar – 31. december 2017 realiseres, indikerer ovenstående dog også, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

	<u>2016</u> DKK	<u>07.04.2015 -</u> <u>31.12.2015</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.575.510	869.855
Andre omkostninger til social sikring	32.861	17.267
Andre personaleomkostninger	<u>784</u>	<u>0</u>
	<u>3.609.155</u>	<u>887.122</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>2</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	20.917	0
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1.825</u>
	<u>20.917</u>	<u>1.825</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	9.523	0
Andre finansielle omkostninger	<u>42.785</u>	<u>7.902</u>
	<u>52.308</u>	<u>7.902</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	07.04.2015 - 31.12.2015 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	25.641
	0	25.641
6 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		0
Tilgang i årets løb		49.385
Kostpris 31. december		49.385
Ned- og afskrivninger 1. januar		0
Årets afskrivninger		2.469
Ned- og afskrivninger 31. december		2.469
Regnskabsmæssig værdi 31. december		46.916

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	år	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	1	80.398	130.399
Betalt ordinært udbytte	0	0	-80.398	-80.398
Årets resultat	0	-733.457	0	-733.457
Egenkapital 31. december	50.000	-733.456	0	-683.456

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1, svarende til en nominal værdi andragende kr. 50.000.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse. Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv, hvis værdi andrager t.kr. 155 pr. 31. december 2016. Skatteaktivet kan henføres til fremførbare skattemæssige underskud samt øvrige tidsmæssige forskelle.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2016 huslejeoplygninger på DKK 3.598.800

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

9 Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter er i regnskabsåret gennemført på markedsmæssige vilkår.

Noter til årsregnskabet

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Valuta Holding ApS: 90% Ejerskab

First Hoffenberg Holding ApS: 10% Ejerskab

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Loft 2015 ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. I bruttofortjenesten er nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger sammendraget.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, valutareguleringer mv.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med Valuta Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.