

Blød Hat ApS

**Rådhusstræde 7
1466 København K**

CVR nr. 36 73 23 93

Årsrapport for 2016

2. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31. maj 2017
Dirigent

Navn: Erik Hintze Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse for 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11-12
Egenkapitalopgørelse for 2016	13
Noter	14-15

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Blød Hat ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten er aflagt 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, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. marts 2017

Direktion:

Christoffer Jellile Søgaard Jindyl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Blød Hat ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Blød Hat ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

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.

Albertslund, den 31. marts 2017
Rådgivning & Revision
CVR nr. 2812 6131
Registreret Revisionsanpartsselskab

Frank Feilskov
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Blød Hat ApS
Rådhusstræde 7
1466 København K

Telefon: 33 12 23 93
Hjemmeside: www.bloedhat.dk
E-mail: info@bloedhat.dk

CVR nr.: 36 73 23 93
Stiftet: 4. maj 2015
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Christoffer Jellile Søgaard Jindyl

Revisor:

Rådgivning & Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 2812 6131

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurant og dermed forbundet virksomhed

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på t.kr. 13, og et overskud på t.kr. 165 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og skal ses i lyset af, at selskabet i indeværende regnskabsår har anvendt mange ressourcer på opstart og effektivisering af driften.

Selskabets drift i året har været finansieret af koncernforbundne selskaber. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at det fornødne kapitalberedskab opretholdes. Selskabets kapitalejere har i den forbindelse afgivet erklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift, og årsrapporten er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje. Vi henviser i øvrigt til note 1 i årsregnskabet vedrørende omtale af ovenstående.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Blød Hat ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af egenkapitalopgørelse.

Sammenligningstal for regnskabsåret 2015 indeholder en periode på 8 måneder og er derfor ikke fuldt ud sammenlignelig med årets tal.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Jellille IVS og dets øvrige dattervirksomheder.

Moderselskabet Jellille IVS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet og de øvrige dattervirksomheder solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse for 2016

	Note		2015 tkr.
Bruttoresultat		2.189.830	81
Personaleomkostninger	1	-1.953.204	-917
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-128.391	-49
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-4</u>
Driftsresultat		108.235	-889
Andre finansielle omkostninger		<u>-95.548</u>	<u>-38</u>
Resultat før skat		12.687	-927
Skat af årets resultat	3	<u>152.701</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>165.388</u>	<u>-927</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>165.388</u>	<u>-927</u>
I alt disponering		<u>165.388</u>	<u>-927</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Note		2015 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	4	371.189	437
Indretning af lejede lokaler	5	<u>270.982</u>	<u>238</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>642.171</u>	<u>675</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	6	<u>169.500</u>	<u>169</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>169.500</u>	<u>169</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>811.671</u>	<u>844</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>64.880</u>	<u>76</u>
Varebeholdninger i alt		<u>64.880</u>	<u>76</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		497.468	146
Andre tilgodehavender		<u>5.435</u>	<u>140</u>
Tilgodehavender i alt		<u>502.903</u>	<u>286</u>
Likvide beholdninger		<u>184.864</u>	<u>162</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>752.647</u>	<u>524</u>
Aktiver i alt		<u>1.564.318</u>	<u>1.368</u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver	Note		2015 tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50
Overkurs ved emission		3.000	3
Overført resultat		-761.433	-926
Egenkapital i alt		-708.433	-873
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder	7	200.000	260
Anden gæld		1.402.153	1.787
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		1.602.153	2.047
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		156.061	142
Anden gæld		514.537	52
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		670.598	194
Gældsforpligtigelser i alt		2.272.751	2.241
Passiver i alt		1.564.318	1.368
Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter m.v.	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	<u>Registreret kapital mv.</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital primo	50.000	3.000	-926.821
Årets resultat	0	0	165.388
	0	0	165.388
Egenkapital, ultimo	50.000	3.000	-761.433
Egenkapital, ultimo			-708.433

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	<u>Regnskabs- året 2015</u>	<u>Regnskabs- året 2016</u>
Selskabskapital, primo	0	50.000
Kontant kapitaludvidelse	50.000	0
Ultimo	50.000	50.000

Noter

Selskabets finansielle situation - likviditetsrisiko og kapitalberedskab

Selskabet har tabt over 50 % af sin selskabskapital.

Ultimo regnskabsåret har selskabet kortfristede gældsforpligtelser på t.kr. 671, samt en langfristet gæld på t.kr. 1.402 til tidligere og nuværende anpartshavere. Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsafslutningen fået tilsagn fra disse kreditorer om opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering at opretholdelsen af kreditfaciliteterne dækker selskabets kreditbehov i perioden.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere sin egenkapital ved egen indtjening, og at den fornødne likviditet til selskabets fremtidige drift, dvs. som minimum i 12 måneder fra balancedagen, er sikret.

		2015 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn, gager og honorarer	1.853.087	874
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>100.117</u>	<u>43</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.953.204</u>	<u>917</u>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>128.391</u>	<u>49</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>128.391</u>	<u>49</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	<u>-152.701</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-152.701</u>	<u>0</u>

Noter

			2015	
			tkr.	
4 Produktionsanlæg og maskiner				
Anskaffelsessum, primo		473.998	0	
Tilgang i årets løb		33.100	474	
Anskaffelsessum, ultimo		507.098	474	
Af-/nedskrivninger, primo		-36.696	0	
Årets afskrivninger		-99.213	-37	
Af-/nedskrivninger, ultimo		-135.909	-37	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		371.189	437	
5 Indretning af lejede lokaler				
Anskaffelsessum, primo		250.055	0	
Tilgang i årets løb		62.608	250	
Anskaffelsessum, ultimo		312.663	250	
Af-/nedskrivninger, primo		-12.503	0	
Årets afskrivninger		-29.178	-12	
Af-/nedskrivninger, ultimo		-41.681	-12	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		270.982	238	
6 Andre tilgodehavender				
Anskaffelsessum, primo		169.500	0	
Tilgang i årets løb		0	169	
Anskaffelsessum, ultimo		169.500	169	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		169.500	169	
7 gældsforpligtigelser	Langfristede	Afdrag	Forfald år	Restgæld
		næste år	1 - 4	efter 5 år
				Gæld i alt
				ultimo
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	200.000	200.000
Anden gæld	0	0	1.402.153	1.402.153
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	0	1.602.153	1.602.153

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jellille IVS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.