

Paté Paté CPH Airport ApS

Slagtehusgade 15 - 17, 1715 København

CVR-nr. 36 89 84 10

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2017.



Kenn Husted
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Paté Paté CPH Airport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. maj 2017

Direktion



Kenn Husted

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Paté Paté CPH Airport ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Paté Paté CPH Airport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det påvirker vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på at selskabet har tabt egenkapitalen og henviser til note 1 vedrørende omtale af fortsat drift.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

København, den 3. maj 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Michael Beuchert
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Paté Paté CPH Airport ApS Slagtehusgade 15 - 17 1715 København |
| | CVR-nr.: 36 89 84 10 Stiftet: 20. maj 2015 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Kenn Husted |
| Revision | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø |
| Bankforbindelse | Nykredit Bank |
| Modervirksomhed | Love of Food N Wine ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed i og uden for Danmark som café- og restaurationsvirksomhed, butik og anden dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 344 t.kr. mod -16 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -282 t.kr. mod -11 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har åbnet en café i 4. kvartal 2016, hvorfor året er præget af opstartsomkostninger.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt begivenheder efter regnskabsårets udløb som vil kunne påvirke indeværende års regnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Paté Paté CPH Airport ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Paté Paté CPH Airport ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 343.794 | -15.670 |
| 2 Personaleomkostninger | -648.419 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -50.681 | 0 |
| Driftsresultat | -355.306 | -15.670 |
| Andre finansielle indtægter | 1.540 | 741 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -8.292 | 0 |
| Resultat før skat | -362.058 | -14.929 |
| 3 Skat af årets resultat | 79.595 | 3.500 |
| Årets resultat | -282.463 | -11.429 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -282.463 | -11.429 |
| Disponeret i alt | -282.463 | -11.429 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 129.521 | 0 |
| 4 Indretning lejede lokaler | 1.765.429 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.894.950</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.894.950</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 128.650 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | <u>128.650</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 38.512 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 155.595 | 3.500 |
| Andre tilgodehavender | 125.203 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 29.944 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>310.742</u> | <u>42.012</u> |
| Likvide beholdninger | <u>268.744</u> | <u>60.104</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>708.136</u> | <u>102.116</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.603.086</u> | <u>102.116</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|--|------------------|----------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 6 | Overført resultat | -293.892 | -11.429 |
| | Egenkapital i alt | -243.892 | 38.571 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 76.000 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 76.000 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 638.645 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 266.050 | 0 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.699.823 | 53.545 |
| | Anden gæld | 125.908 | 10.000 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 40.552 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.770.978 | 63.545 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 2.770.978 | 63.545 |
| | Passiver i alt | 2.603.086 | 102.116 |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har netto gæld, men forventer at genetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening.

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|--|--|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 642.549 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.870 | 0 |
| | 648.419 | 0 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 3 | 0 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -155.595 | -3.500 |
| Årets regulering af udskudt skat | 76.000 | 0 |
| | -79.595 | -3.500 |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning lejede lokaler kr. |
| Tilgang | 134.935 | 1.810.696 |
| Kostpris 31. december 2016 | 134.935 | 1.810.696 |
| Årets afskrivninger | 5.414 | 45.267 |
| Afskrivninger 31. december 2016 | 5.414 | 45.267 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 129.521 | 1.765.429 |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | 50.000 | 50.000 |
| | 50.000 | 50.000 |

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.

Noter

| | 31/12 2016 kr. | 31/12 2015 kr. |
|--|------------------------|-----------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | -11.429 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-282.463</u> | <u>-11.429</u> |
| | <u>-293.892</u> | <u>-11.429</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for selskabets bankforbindelse.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet en betalingsgaranti overfor Københavns Lufthavn. Betalingsgarantien udgør pr. 31. december 2016 maksimalt 1.938 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Love of Food N Wine ApS, CVR-nr. 26 61 15 47 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.