



Langelinie-P ApS

**Langelinie 10
2100 København Ø**

CVR-nr. 36 90 17 64

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juli 2018

Jens Junert
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Langelinie-P 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. juni 2018

Direktion

Allan Hansen

Bestyrelse

Jens Junert
formand

James Carl Barnard

Rasmus Pors

Allan Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Langelinie-P ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Langelinie-P ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 Etske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Helsingør, den 25. juni 2018

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet

Langelinie-P ApS
Langelinie 10
2100 København Ø

CVR-nr.: 36 90 17 64

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 22. maj 2015

Hjemsted: København

Bestyrelse

Jens Junert, formand
James Carl Barnard
Rasmus Pors
Allan Hansen

Direktion

Allan Hansen

Revisor

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Frederiksborgvej 14, 1.
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive Langeliniepavillonen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 2.838.088, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 6.238.534.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Langelinie-P ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ændret skøn for levetid af inventar overtaget i 2015, som var en del af den samlede erhvervelse af lejemålet. Fremover skønnes levetiden for disse aktiver at være 10 år mod tidligere 5 år.

Det ændrede skøn påvirker årets resultat og egenkapital positivt med TDKK 195 efter skat.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Bruttofortjeneste		7.492.615	3.097.136
Personaleomkostninger	1	<u>-2.781.357</u>	<u>-1.321.414</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		4.711.258	1.775.722
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-662.134</u>	<u>-878.825</u>
Resultat før finansielle poster		4.049.124	896.897
Finansielle indtægter		1.866	1.681
Finansielle omkostninger		<u>-404.637</u>	<u>-436.684</u>
Resultat før skat		3.646.353	461.894
Skat af årets resultat	2	<u>-808.265</u>	<u>-101.271</u>
Årets resultat		<u>2.838.088</u>	<u>360.623</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		4.000.000	0
Overført resultat		<u>-1.161.912</u>	<u>360.623</u>
		<u>2.838.088</u>	<u>360.623</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Goodwill		3.600.000	3.700.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	3.600.000	3.700.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.578.777	1.837.040
Indretning af lejede lokaler		2.243.162	2.231.934
Materielle anlægsaktiver	4	3.821.939	4.068.974
Deposita		19.974	0
Finansielle anlægsaktiver		19.974	0
Anlægsaktiver i alt		7.441.913	7.768.974
Færdigvarer og handelsvarer		183.159	211.870
Varebeholdninger		183.159	211.870
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.267.612	2.995.341
Andre tilgodehavender		20.262	195.589
Periodeafgrænsningsposter		43.063	60.168
Tilgodehavender		3.330.937	3.251.098
Likvide beholdninger		3.762.450	583.536
Omsætningsaktiver i alt		7.276.546	4.046.504
Aktiver i alt		14.718.459	11.815.478

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Virksomhedskapital		98.039	98.039
Overført resultat		2.140.495	3.302.407
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.000.000	0
Egenkapital	5	<u>6.238.534</u>	<u>3.400.446</u>
Hensættelse til udskudt skat		556.334	166.750
Hensatte forpligtelser i alt		<u>556.334</u>	<u>166.750</u>
Anden gæld		3.142.857	4.714.286
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.142.857</u>	<u>4.714.286</u>
Anden gæld		785.714	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.992.757	1.489.579
Leverandører af varer og tjenesteydelser		724.691	1.276.753
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	400.000
Selskabsskat		418.681	0
Anden gæld		858.891	367.664
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.780.734</u>	<u>3.533.996</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.923.591</u>	<u>8.248.282</u>
Passiver i alt		<u>14.718.459</u>	<u>11.815.478</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.475.796	1.208.657
Andre omkostninger til social sikring	46.402	18.035
Andre personaleomkostninger	259.159	94.722
	<u>2.781.357</u>	<u>1.321.414</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	418.681	0
Årets udskudte skat	389.584	101.271
	<u>808.265</u>	<u>101.271</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>4.000.000</u>
Kostpris ultimo		<u>4.000.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		300.000
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.600.000</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	2.613.316	2.561.610
Tilgang i årets løb	18.000	297.099
Kostpris ultimo	<u>2.631.316</u>	<u>2.858.709</u>
Af- og nedskrivninger primo	776.276	329.676
Årets afskrivninger	276.263	285.871
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.052.539</u>	<u>615.547</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.578.777</u>	<u>2.243.162</u>

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	98.039	3.302.407	0	3.400.446
Årets resultat	0	-1.161.912	4.000.000	2.838.088
Egenkapital ultimo	<u>98.039</u>	<u>2.140.495</u>	<u>4.000.000</u>	<u>6.238.534</u>

6 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede selskaber, og hæfter solidarisk med disse for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for udlejers depositum har selskabet stillet bankgaranti på TDKK 390.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gældsbev. TDKK 3.929, er der givet pant i løsøre og lejerettigheder, herunder lejemålets afståelsesret.