



Langelinie-P ApS

Langelinie 10
2100 København Ø

CVR-nr. 36 90 17 64

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2019

Jens Junert
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	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 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. marts 2019

Direktion

Allan Hansen

Bestyrelse

Jens Junert
formand

James Carl Barnard

Rasmus Pors

Allan Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Langelinie-P ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Langelinie-P ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vort 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.

Helsinge, den 5. marts 2019

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 2018
	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 2018 udviser et overskud på DKK 3.647.542, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 5.886.077.

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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. 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.

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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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 13.500 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 gælds metode 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 provenuet 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, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Bruttofortjeneste		9.613.886	7.492.615
Personaleomkostninger	1	<u>-3.879.537</u>	<u>-2.781.357</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		5.734.349	4.711.258
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-721.606</u>	<u>-662.134</u>
Resultat før finansielle poster		5.012.743	4.049.124
Finansielle indtægter		5.865	1.866
Finansielle omkostninger		<u>-304.644</u>	<u>-404.637</u>
Resultat før skat		4.713.964	3.646.353
Skat af årets resultat	2	<u>-1.066.422</u>	<u>-808.265</u>
Årets resultat		<u>3.647.542</u>	<u>2.838.088</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		4.000.000	4.000.000
Overført resultat		<u>-352.458</u>	<u>-1.161.912</u>
		<u>3.647.542</u>	<u>2.838.088</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Goodwill		3.500.000	3.600.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	3.500.000	3.600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.853.792	1.578.777
Indretning af lejede lokaler		3.160.465	2.243.162
Materielle anlægsaktiver	4	5.014.257	3.821.939
Deposita		24.385	19.974
Finansielle anlægsaktiver		24.385	19.974
Anlægsaktiver i alt		8.538.642	7.441.913
Færdigvarer og handelsvarer		224.790	183.159
Varebeholdninger		224.790	183.159
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.345.865	2.801.221
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		954.776	663.622
Andre tilgodehavender		0	20.262
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		752.161	61.599
Periodeafgrænsningsposter		11.721	43.063
Tilgodehavender		5.064.523	3.589.767
Likvide beholdninger		1.664.613	3.762.450
Omsætningsaktiver i alt		6.953.926	7.535.376
Aktiver i alt		15.492.568	14.977.289

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Virksomhedskapital		98.039	98.039
Overført resultat		1.788.038	2.140.495
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.000.000	4.000.000
Egenkapital	5	5.886.077	6.238.534
Hensættelse til udskudt skat		892.523	556.334
Hensatte forpligtelser i alt		892.523	556.334
Andre kreditinstitutter		1.148.562	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		615.009	0
Anden gæld		0	3.142.857
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.763.571	3.142.857
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	626.124	785.714
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.422.674	1.992.757
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.615.707	862.038
Gæld til tilknyttede virksomheder		641.093	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	121.483
Selskabsskat		730.233	418.681
Anden gæld		914.566	858.891
Kortfristede gældsforpligtelser		6.950.397	5.039.564
Gældsforpligtelser i alt		8.713.968	8.182.421
Passiver i alt		15.492.568	14.977.289
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.287.064	2.475.796
Pensioner	318.961	0
Andre omkostninger til social sikring	57.181	46.402
Andre personaleomkostninger	<u>216.331</u>	<u>259.159</u>
	<u>3.879.537</u>	<u>2.781.357</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>6</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	730.233	418.681
Årets udskudte skat	<u>336.189</u>	<u>389.584</u>
	<u>1.066.422</u>	<u>808.265</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		400.000
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.500.000</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	2.631.316	2.858.709
Tilgang i årets løb	580.258	1.233.666
Kostpris ultimo	3.211.574	4.092.375
Af- og nedskrivninger primo	1.052.539	615.547
Årets afskrivninger	305.243	316.363
Af- og nedskrivninger ultimo	1.357.782	931.910
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.853.792	3.160.465

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	98.039	2.140.496	4.000.000	6.238.535
Betalt ordinært udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets resultat	0	-352.458	4.000.000	3.647.542
Egenkapital ultimo	98.039	1.788.038	4.000.000	5.886.077

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	0	1.536.762	388.200	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	852.933	237.924	0
Anden gæld	3.928.571	0	0	0
	<u>3.928.571</u>	<u>2.389.695</u>	<u>626.124</u>	<u>0</u>

7 Leje- og leasingforpligtelser

	2018 DKK	2017 DKK
Lejeforpligtelser, årligt	1.242.500	0

8 Eventualposter mv.

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

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for bankfinansiering og garantistillelse har selskabet givet skadesløspant stor T.DKK. 3.890 med pant i debitorer, driftsinventar, goodwill og varelager efter reglerne om virksomhedspant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2018 T.DKK. 12.084.