

**Gothersgade 33 ApS  
Lille Kirkestræde 3  
1072 København K  
CVR-nr. 36953489**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.11.2016

**Dirigent**

---

Navn: Michael Halborg-Bendtsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Gothersgade 33 ApS

Lille Kirkestræde 3

1072 København K

CVR-nr.: 36953489

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Michael Halborg-Bendtsen

Jan Worsøe

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Gothersgade 33 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10.11.2016

### Direktion

Michael Halborg-Bendtsen

Jan Worsøe

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Gothersgade 33 ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gothersgade 33 ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henviser vi til note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets løbende likviditetsbehov vil blive dækket af kapitalejeren, ligesom det forventes, at selskabets virksomhedskapital vil blive reetableret gennem virksomhedens drift.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

København, den 10.11.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Agner Hansen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Dette er selskabets første regnskabsår. Årets resultat udviser et underskud på 307 t.kr. Den samlede aktivsum udgør 3.343 t.kr. og en negativ egenkapital på 151 t.kr.

Ledelsen forventer at virksomhedskapitalen kan reetableres på baggrund af driftsmæssige resultater indenfor få år.

Selskabet er i året fusioneret med datterselskabet Kostbar ApS.

Selskabets kapitalejer har afgivet tilsagn om tilbagetrædelse fra tilgodehavende på 3.191 t.kr. til fordel for selskabets øvrige kreditorer.

Selskabets kapitalejer har endvidere afgivet tilsagn om fortsat finansiering og sikre selskabet den fornødne likviditet, således at selskabets drift kan gennemføres som planlagt.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Dette er selskabets første regnskabsår og der fremgår derfor ikke sammenligningstal.

### Virksomhedssammenlægning

Selskabet er i året fusioneret med det helejede datterselskab Kostbar ApS. Sammenlægningsmetoden er anvendt.

### Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.



## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udskudt skat**

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 realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>542.574</b>
Personaleomkostninger	2	(618.888)
Af- og nedskrivninger		<u>(215.063)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(291.377)</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(89.897)
Andre finansielle omkostninger		<u>(144)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(381.418)</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>74.029</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>(307.389)</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(307.389)</u>
		<b><u><u>(307.389)</u></u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Goodwill		2.350.987
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>2.350.987</b></u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.935
Indretning af lejede lokaler		419.724
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>470.659</b></u>
Andre tilgodehavender		185.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>185.400</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>3.007.046</b></u>
Fremstillede varer og handelsvarer		65.796
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>65.796</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81
Andre tilgodehavender		15.886
Tilgodehavende selskabsskat		150.568
Periodeafgrænsningsposter		12.192
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>178.727</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>91.502</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>336.025</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>3.343.071</b></u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(201.359)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(151.359)</u></b>
Udskudt skat		<u>55.927</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>55.927</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.464
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.190.567
Anden gæld		<u>128.472</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.438.503</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.438.503</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.343.071</u></b>
Usædvanlige forhold	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7	
Eventualforpligtelser	8	

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud el- ler under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	106.030	156.030
Årets resultat	0	(307.389)	(307.389)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(201.359)</b>	<b>(151.359)</b>

## Noter

### 1. Usædvanlige forhold

Det er ledelsens forventning at selskabets kapital kan reetableres gennem virksomhedens drift.

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for 3.191 t.kr. overfor selskabets øvrige kreditorer.

Der er i forlængelse heraf afgivet finansieringstilsagn fra Bar Gruppen A/S om, at tilføre selskabet likviditet, såfremt det bliver nødvendigt, således at selskabet kan fortsætte sin normale drift.

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	597.659
Andre omkostninger til social sikring	6.981
Andre personaleomkostninger	14.248
	<b>618.888</b>
	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>	
Aktuel skat	(150.568)
Ændring af udskudt skat	76.539
	<b>(74.029)</b>
	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	57.854
Tilgange	2.483.754
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.541.608</b>
Årets afskrivninger	(190.621)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(190.621)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.350.987</b>



## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	5.704	162.698
Tilgange	53.754	272.944
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>59.458</b>	<b>435.642</b>
Årets afskrivninger	(8.523)	(15.918)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(8.523)</b>	<b>(15.918)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>50.935</b>	<b>419.724</b>
		<b>Andre tilgodehavender kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		164.779
Tilgange		20.621
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>185.400</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>185.400</b>
		<b>2015/16 kr.</b>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		<b>1.653.000</b>

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bar Gruppen A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.