

Tagensborg 2015 ApS

Jagtvej 147, st th
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2018

René Kanstrup Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tagensborg 2015 ApS
Jagtvej 147, st th
2200 København N

CVR-nr: 36975210

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Tagensborg 2015 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

København N, den 31/05/2018

Direktion

Jimmi Jack Hansson

Daniel Schou Andersen

Renè Kanstrup Sørensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive værtshus ved navn Tagensborg Bodega.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 161.482 mod DKK 50.972 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 272.338.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgang af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under DKK 13.200 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		927.129	840.709
Personaleomkostninger	1	-493.565	-554.108
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-156.463	-142.752
Resultat af ordinær primær drift		277.101	143.849
Øvrige finansielle omkostninger		-68.553	-117.617
Ordinært resultat før skat		208.548	26.232
Skat af årets resultat	2	-47.066	24.740
Årets resultat		161.482	50.972
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		161.482	50.972
I alt		161.482	50.972

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		306.778	346.778
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	306.778	346.778
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		349.042	421.505
Indretning af lejede lokaler		312.361	356.361
Materielle anlægsaktiver i alt	4	661.403	777.866
Deposita		36.460	36.460
Finansielle anlægsaktiver i alt		36.460	36.460
Anlægsaktiver i alt		1.004.641	1.161.104
Fremstillede varer og handelsvarer		50.000	50.000
Varebeholdninger i alt		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.923	11.024
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		133.324	8.004
Udskudte skatteaktiver		0	33.788
Andre tilgodehavender		5.046	27.560
Periodeafgrænsningsposter		0	5.184
Tilgodehavender i alt		170.293	85.560
Likvide beholdninger		91.152	72.635
Omsætningsaktiver i alt		311.445	208.195
Aktiver i alt		1.316.086	1.369.299

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.001	50.001
Overført resultat		222.337	60.855
Egenkapital i alt		272.338	110.856
Hensættelse til udskudt skat		13.278	0
Hensatte forpligtelser i alt		13.278	0
Kreditinstitutter i øvrigt		712.180	984.912
Langfristede gældsforpligtelser i alt		712.180	984.912
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	43.587
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	42.119
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		318.290	187.825
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		318.290	273.531
Gældsforpligtelser i alt		1.030.470	1.258.443
Passiver i alt		1.316.086	1.369.299

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.001	60.855	110.856
Årets resultat	0	161.482	161.482
Egenkapital, ultimo	50.001	222.337	272.338

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	485.384	539.350
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	8.181	14.758
	<u>493.565</u>	<u>554.108</u>

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	47.066	-24.740
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>47.066</u>	<u>-24.740</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	400.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-53.222
Årets afskrivning	-40.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-93.222</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>306.778</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	412.000	497.387
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	412.000	497.387
Af- og nedskrivning primo	-55.369	-75.882
Årets afskrivning	-44.000	-72.463
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-99.639	-148.345
Regnskabsmæssig værdi ultimo	312.361	349.042