

## **Istedgade 60 ApS**

Linnésgade 16  
1361 København K  
CVR-nr. 36989734

## **Årsrapport 17.08.2015 - 30.06.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.12.2016

### **Dirigent**

---

Navn: Sune Rothenberg Lind

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.06.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Istedgade 60 ApS  
Linnésgade 16  
1361 København K

CVR-nr.: 36989734

Stiftet: 17.08.2015

Hjemsted: København

Regnskabsår: 17.08.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Sune Rothenberg Lind, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17.08.2015 - 30.06.2016 for Istedgade 60 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 17.08.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14.12.2016

### Direktion

Sune Rothenberg Lind  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Istedgade 60 ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Istedgade 60 ApS for regnskabsåret 17.08.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 17.08.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

København, den 14.12.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål består i drift af restauration.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 286 t.kr, hvilket ledelsen anser som forventet. Det er selskabets første år med restaurationsdrift, hvilket betyder, at der har været opstartsomkostninger i forbindelse hermed.

Selskabet udviser positiv drift efter balancedagen, og der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		7.633.592
Vareforbrug		(2.408.886)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.999.728)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.224.978</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(3.575.557)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(350.579)</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(12.963)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(363.542)</b>
Skat af årets resultat	2	<u>77.812</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(285.730)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(285.730)</u>
		<b><u>(285.730)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre tilgodehavender		480.000
Udskudt skat	4	77.812
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>557.812</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>557.812</b>
Råvarer og hjælpematerialer		243.656
<b>Varebeholdninger</b>		<b>243.656</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.121
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		143.964
Andre tilgodehavender		19.699
Periodeafgrænsningsposter		109.642
<b>Tilgodehavender</b>		<b>361.426</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>46.399</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>651.481</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.209.293</b>



**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(285.730)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(235.730)</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		394.098
Gæld til tilknyttede virksomheder		84.627
Gæld til associerede virksomheder		25.236
Anden gæld	5	<u>941.062</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.445.023</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.445.023</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.209.293</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

## Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(285.730)	(285.730)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(285.730)</b>	<b>(235.730)</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	3.508.640
Pensioner	38.500
Andre omkostninger til social sikring	33.460
Andre personaleomkostninger	<u>(5.043)</u>
	<b>3.575.557</b>
	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>	
Ændring af udskudt skat	<u>(77.812)</u>
	<b>(77.812)</b>
	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	<u>480.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>480.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>480.000</b></u>
	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>4. Udskudt skat</b>	
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	<u>77.812</u>
	<b>77.812</b>
	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>5. Anden gæld</b>	
Moms og afgifter	275.566
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	225.950
Andre skyldige omkostninger	<u>439.546</u>
	<b>941.062</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b><u>1.217.200</u></b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med associerede virksomheder frem til udløb	<b><u>1.120.000</u></b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

### 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

#### Nettoomsætning

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

#### 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.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

#### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

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