

Copenhagen City Beach Club ApS

Refshalevej 325

1432 København K

CVR-nr. 37 18 91 97

Årsrapport

29. oktober 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 31. maj 2017

Dirigent

Bo Winther Petersen

Selskabsoplysninger

Selskab

Copenhagen City Beach Club ApS

Refshalevej 325

1432 København K

CVR-nr.: 37 18 91 97

Hjemstedskommune: København

Direktion

Bo Winther Petersen

Revision

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Århusgade 88, 5 sal

2100 København Ø

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 29. oktober 2015 - 31. december 2016 for Copenhagen City Beach Club ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 31. maj 2017

Direktion

Bo Winther Petersen

Revisors erklæring om opstilling af Copenhagen City Beach Club ApS

Til den daglige ledelse i Copenhagen City Beach Club ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Copenhagen City Beach Club ApS for regnskabsåret 29. oktober 2015 – 31. december 2016 grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 , Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

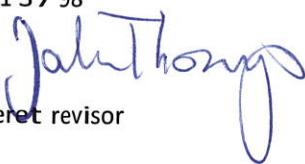
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København, den 31. maj 2017

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR.nr. 34 21 37 98

Jahn Thorup
statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -1.708.961 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.501.154 og en egenkapital på kr.791.039.

Selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen jfr. omtalen af den økonomiske situation m.v. i note 1 i årsregnskabet.

Selskabets første årsregnskab bærer præg af, at det er etableringsår og dermed belastet med mange etableringsomkostninger samt en drift, der endnu ikke er justeret helt på plads. Vi anser dog samtidigt at have lagt en god basis for de kommende år, som gerne skulle udvise langt bedre resultater.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015/16

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / ændring i lagre af færdigvarer

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet foreslår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

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

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpermaterialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varerbeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

Note	2015/16 kr.
Bruttoresultat	1.026.562
2 Personaleomkostninger	-2.494.931
3 Af- og nedskrivninger	<u>-673.338</u>
Resultat af ordinær primær drift	-2.141.707
4 Andre finansielle indtægter	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-42.004</u>
Ordinært resultat før skat	-2.183.711
5 Skat af ordinært resultat	<u>474.750</u>
Årets resultat	<u><u>-1.708.961</u></u>
Forslag til resultatdisponering	
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0
Overført resultat	<u>-1.708.961</u>
	<u><u>-1.708.961</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	2015/16 kr.
Goodwill	<u>400.000</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver	<u>400.000</u>
Indretning af lejede lokaler	416.909
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.086.690</u>
7 Materielle anlægsaktiver	<u>1.503.599</u>
Anlægsaktiver	<u>1.903.599</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>42.000</u>
Varebeholdninger	<u>42.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.303
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0
Tilgodehavende selskabsskat	9.027
Udskudt skat, skatteaktiv	465.723
Andre tilgodehavender	543.600
Periodeafgrænsningsposter	<u>12.537</u>
Tilgodehavender	<u>1.040.190</u>
Likvide beholdninger	<u>515.365</u>
Omsætningsaktiver	<u>1.597.555</u>
Aktiver	<u>3.501.154</u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	2015/16 kr.
Selskabskapital	2.500.000
Overført resultat	-1.708.961
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0
8 Egenkapital	791.039
Hensættelse til udskudt skat	0
Andre hensatte forpligtelser	0
Hensatte forpligtelser	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	289.669
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.092.579
Modtagne forudbetalinger fra kunder	131.875
Deposita, udlejning	53.500
Selskabsskat	0
Periodeafgrænsningsposter	49.731
Anden gæld	92.761
Kortfristede gældsforpligtelser	2.710.115
Gældsforpligtelser	2.710.115
Passiver	3.501.154
	Note
Økonomisk Situation	1
Pantsætninger og sikkerheder	9
Eventualposter mv.	10

Noter

1 Økonomisk situation

Selskaber har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Kapitalen forventes genetableret gennem driftsmæssige overskud i de kommende år.

2 Personaleomkostninger

2015/16

kr.

Løn og gager	1.732.589
Fremmed assistance	664.658
Andre sociale omkostninger	30.529
Øvrige personaleomkostninger	<u>67.155</u>
I alt	<u><u>2.494.931</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>0</u>

3 Af- og nedskrivninger

Afskrivninger Goodwill	100.000
Afskrivninger Indretning af lejede lokaler	56.977
Afskrivninger driftsmateriel og inventar	<u>516.361</u>
I alt	<u><u>673.338</u></u>

4 Finansielle poster

Andre finansielle indtægter	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0
Øvrige finansielle omkostninger	-973
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>-41.031</u>
I alt	<u><u>-42.004</u></u>

5 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	-9.027
Årets regulering af udskudt skat	<u>-465.723</u>
I alt	<u><u>-474.750</u></u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	-106.369
Skattemæssige underskud	<u>-2.010.552</u>
I alt	<u><u>-2.116.921</u></u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u><u>-465.723</u></u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris 29. oktober 2015	500.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 29. oktober 2015	0
Årets afskrivninger	100.000
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 29. oktober 2015	<u>0</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 29. oktober 2015	473.886	1.603.051
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2016	473.886	1.603.051
Opskrivninger 29. oktober 2015	0	0
Årets opskrivninger	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	0	0
Af- og nedskrivninger 29. oktober 2015	0	0
Årets afskrivninger	56.977	516.361
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	56.977	516.361
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	416.909	1.086.690
Regnskabsmæssig værdi 29. oktober 2015	0	0

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 29. oktober 2015	50.000	0	0	50.000
Nytegnet kapital	2.450.000			2.450.000
Udloddet ordinært udbytte for 2015/16				0
Overført resultat		-1.708.961	0	-1.708.961
Egenkapital 31. december 2016	2.500.000	-1.708.961	0	791.039

9 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JVJ 9699 ApS som administrationselskab samt med øvrige danske koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.