

Copenhagen City Beach Club ApS

Refshalevej 325

1432 København K

CVR-nr. 37 18 91 97

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 14. april 2019

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 1. januar 2018 - 31. december 2018 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.



Bø 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 1. januar 2018 – 31. december 2018 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 revisors 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 14. april 2019

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. 862.867 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.366.600 og en egenkapital på kr.1.662.299.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2018

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 administrationselskab 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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

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

Nettorealiseringsværdi 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 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat	4.700.596	2.839.227
1 Personaleomkostninger	-2.987.843	-2.163.908
2 Af- og nedskrivninger	<u>-562.243</u>	<u>-563.463</u>
Resultat af ordinær primær drift	1.150.510	111.856
3 Andre finansielle indtægter	0	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-42.012</u>	<u>-98.780</u>
Ordinært resultat før skat	1.108.498	13.076
4 Skat af ordinært resultat	<u>-245.631</u>	<u>-4.683</u>
Årets resultat	<u>862.867</u>	<u>8.393</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	<u>862.867</u>	<u>8.393</u>
	<u>862.867</u>	<u>8.393</u>

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill	<u>200.000</u>	<u>300.000</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver	<u>200.000</u>	<u>300.000</u>
Indretning af lejede lokaler	1.063.310	854.234
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>888.440</u>	<u>1.052.360</u>
6 Materielle anlægsaktiver	<u>1.951.750</u>	<u>1.906.594</u>
Anlægsaktiver	<u>2.151.750</u>	<u>2.206.594</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>60.000</u>	<u>25.000</u>
Varebeholdninger	<u>60.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	286.088	191.749
Tilgodehavende selskabsskat	0	0
Udskudt skat, skatteaktiv	215.409	461.040
Andre tilgodehavender	543.600	543.600
Periodeafgrænsningsposter	<u>267.726</u>	<u>350.073</u>
Tilgodehavender	<u>1.312.823</u>	<u>1.546.462</u>
Likvide beholdninger	<u>842.027</u>	<u>985.902</u>
Omsætningsaktiver	<u>2.214.850</u>	<u>2.557.364</u>
Aktiver	<u>4.366.600</u>	<u>4.763.958</u>

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital	2.500.000	2.500.000
Overført resultat	-837.701	-1.700.568
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
7 Egenkapital	1.662.299	799.432
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Andre hensatte forpligtelser	0	0
Hensatte forpligtelser	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	403.978	486.384
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.846.734	2.822.877
Modtagne forudbetalinger fra kunder	326.534	194.760
Deposita, udlejning	36.000	68.500
Selskabsskat	0	0
Periodeafgrænsningsposter	0	3.649
Anden gæld	91.055	388.356
Kortfristede gældsforpligtelser	2.704.301	3.964.526
Gældsforpligtelser	2.704.301	3.964.526
Passiver	4.366.600	4.763.958
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	8	
Eventualposter mv.	9	

Noter

1 Personalemkostninger	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	2.677.328	1.843.194
Fremmed assistance	194.700	210.097
Andre sociale omkostninger	42.572	40.687
Øvrige personalemkostninger	<u>73.243</u>	<u>69.930</u>
I alt	<u><u>2.987.843</u></u>	<u><u>2.163.908</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>

2 Af- og nedskrivninger

Afskrivninger Goodwill	100.000	100.000
Afskrivninger Indretning af lejede lokaler	156.499	121.283
Afskrivninger driftsmateriel og inventar	<u>305.744</u>	<u>342.180</u>
I alt	<u><u>562.243</u></u>	<u><u>563.463</u></u>

3 Finansielle poster

	2018	2017
	kr.	kr.
Andre finansielle indtægter	0	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-10.030	-2.399
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>-31.982</u>	<u>-96.381</u>
I alt	<u><u>-42.012</u></u>	<u><u>-98.780</u></u>

4 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>245.631</u>	<u>4.683</u>
I alt	<u><u>245.631</u></u>	<u><u>4.683</u></u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	93.037	-14.370
Skattemæssige underskud	<u>-1.072.168</u>	<u>-2.081.267</u>
I alt	<u><u>-979.131</u></u>	<u><u>-2.095.637</u></u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u><u>-215.409</u></u>	<u><u>-461.040</u></u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

kr.

Kostpris 1. januar 2018	500.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	200.000
Årets afskrivninger	100.000
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>200.000</u></u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2018	<u><u>300.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. januar 2018	1.032.494	1.910.901
Tilgang	365.575	141.824
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.398.069</u>	<u>2.052.725</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	0	0
Årets opskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	178.260	858.541
Årets afskrivninger	156.499	305.744
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>334.759</u>	<u>1.164.285</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.063.310</u>	<u>888.440</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2018	<u>854.234</u>	<u>1.052.360</u>

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	2.500.000	-1.700.568	0	799.432
Nytegnet kapital	0			0
Udloddet ordinært udbytte for 2018				0
Overført resultat		862.867	0	862.867
Egenkapital 31. december 2018	2.500.000	-837.701	0	1.662.299

8 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

9 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.