

**Copenhagen City Beach Club ApS**

**Refshalevej 325**

**1432 København K**

**CVR-nr. 37 18 91 97**

**Årsrapport**

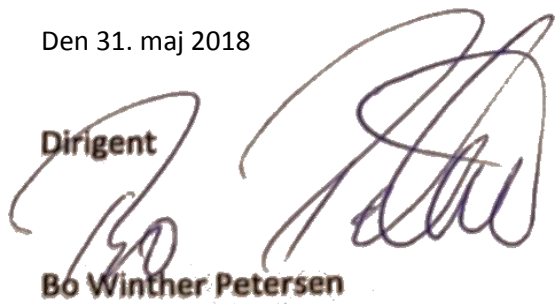
**1. januar 2017 - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling

Den 31. maj 2018

**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 2017 - 31. december 2017 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 2018

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 1. januar 2017 – 31. december 2017 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 31. maj 2018

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. 8.393 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.763.958 og en egenkapital på kr. 799.432.

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018 er positiv.

### **Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2017**

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 2017

Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning	7.475.930	4.974.018
Vareforbrug	-2.722.125	-1.464.568
Eksterne omkostninger	<u>-1.914.578</u>	<u>-2.482.888</u>
<b>Bruttoresultat</b>	2.839.227	1.026.562
2 Personaleomkostninger	-2.163.908	-2.494.931
3 Af- og nedskrivninger	<u>-563.463</u>	<u>-673.338</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>111.856</b>	<b>-2.141.707</b>
4 Andre finansielle indtægter	0	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-98.780</u>	<u>-42.004</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>13.076</b>	<b>-2.183.711</b>
5 Skat af ordinært resultat	<u>-4.683</u>	<u>474.750</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>8.393</u></b>	<b><u>-1.708.961</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	<u>8.393</u>	<u>-1.708.961</u>
	<b><u>8.393</u></b>	<b><u>-1.708.961</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Goodwill	<u>300.000</u>	<u>400.000</u>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>400.000</u></b>
Indretning af lejede lokaler	854.234	416.909
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.052.360</u>	<u>1.086.690</u>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>1.906.594</u></b>	<b><u>1.503.599</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>2.206.594</u></b>	<b><u>1.903.599</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>25.000</u>	<u>42.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>42.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	191.749	9.303
Tilgodehavende selskabsskat	0	9.027
Udskudt skat, skatteaktiv	461.040	465.723
Andre tilgodehavender	543.600	543.600
Periodeafgrænsningsposter	<u>350.073</u>	<u>12.537</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>1.546.462</u></b>	<b><u>1.040.190</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>985.902</u></b>	<b><u>515.365</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>2.557.364</u></b>	<b><u>1.597.555</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u>4.763.958</u></b>	<b><u>3.501.154</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Selskabskapital	2.500.000	2.500.000
Overført resultat	-1.700.568	-1.708.961
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
<b>8 Egenkapital</b>	<b>799.432</b>	<b>791.039</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Andre hensatte forpligtelser	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	486.384	289.669
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.822.877	2.092.579
Modtagne forudbetalinger fra kunder	194.760	131.875
Deposita, udlejning	68.500	53.500
Selskabsskat	0	0
Periodeafgrænsningsposter	3.649	49.731
Anden gæld	388.356	92.761
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.964.526</b>	<b>2.710.115</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>3.964.526</b>	<b>2.710.115</b>
<b>Passiver</b>	<b>4.763.958</b>	<b>3.501.154</b>
	<b>Note</b>	
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

	2017	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	1.843.194	1.732.589
Fremmed assistance	210.097	664.658
Andre sociale omkostninger	40.687	30.529
Øvrige personaleomkostninger	69.930	67.155
I alt	<u>2.163.908</u>	<u>2.494.931</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

### 3 Af- og nedskrivninger

Afskrivninger Goodwill	100.000	100.000
Afskrivninger Indretning af lejede lokaler	121.283	56.977
Afskrivninger driftsmateriel og inventar	342.180	516.361
I alt	<u>563.463</u>	<u>673.338</u>

#### 4 Finansielle poster

	2017	2015/16
	kr.	kr.
Andre finansielle indtægter	0	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-2.399	-973
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>-96.381</u>	<u>-41.031</u>
I alt	<u><u>-98.780</u></u>	<u><u>-42.004</u></u>

#### 5 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	0	-9.027
Årets regulering af udskudt skat	<u>4.683</u>	<u>-465.723</u>
I alt	<u><u>4.683</u></u>	<u><u>-474.750</u></u>

##### Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	-14.370	-106.369
Skattemæssige underskud	<u>-2.081.267</u>	<u>-2.010.552</u>
I alt	<u><u>-2.095.637</u></u>	<u><u>-2.116.921</u></u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u><u>-461.040</u></u>	<u><u>-465.723</u></u>

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

kr.

Kostpris 1. januar 2017	500.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>500.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	100.000
Årets afskrivninger	100.000
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u><u>300.000</u></u></b>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2017	<u><u>400.000</u></u>



## 7 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. januar 2017	473.886	1.603.051
Tilgang	558.608	307.850
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>1.032.494</u></b>	<b><u>1.910.901</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2017	0	0
Årets opskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	56.977	516.361
Årets afskrivninger	121.283	342.180
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>178.260</u></b>	<b><u>858.541</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>854.234</u></b>	<b><u>1.052.360</u></b>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2017	<u>416.909</u>	<u>1.086.690</u>

## 8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	2.500.000	-1.708.961	0	791.039
Nytegnet kapital	0			0
Udloddet ordinært udbytte for 2017				0
Overført resultat		8.393	0	8.393
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u>2.500.000</u></b>	<b><u>-1.700.568</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>799.432</u></b>

## 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.