

Copenhagen City Beach Club ApS

Refshalevej 325

1432 København K

CVR-nr. 37 18 91 97

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 26.marts 2020

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

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 26.marts 2020

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 2019 – 31. december 2019 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 26.marts 2020

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

Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 506.238 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.880.921 og en egenkapital på kr.2.168.537.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2020 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2019

Restaurationsvirksomheden har været lukket ned 3 måneder i 2019. I den periode har der været investeret i nyt brandalarmsanlæg og investeringer som følge af fornyelse af byggetilladelsen. Dette har betydet en nedgang i omsætningen i 2019 i forhold til 2018. Herudover er der ingen

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået 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 - 7	år
Indretning af lejede lokaler	5 - 7	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 salgskostninger 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 nominal 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 gældsmetode 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2019

Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat	4.132.360	4.700.596
1 Personaleomkostninger	-3.052.081	-2.987.843
2 Af- og nedskrivninger	<u>-401.169</u>	<u>-562.243</u>
Resultat af ordinær primær drift	679.110	1.150.510
3 Andre finansielle indtægter	0	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-24.135</u>	<u>-42.012</u>
Ordinært resultat før skat	654.975	1.108.498
4 Skat af ordinært resultat	<u>-148.737</u>	<u>-245.631</u>
Årets resultat	<u>506.238</u>	<u>862.867</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	<u>506.238</u>	<u>862.867</u>
	<u>506.238</u>	<u>862.867</u>

Balance pr. 31. december 2019

Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill	<u>100.000</u>	<u>200.000</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver	<u>100.000</u>	<u>200.000</u>
Indretning af lejede lokaler	1.121.504	1.063.310
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>793.028</u>	<u>888.440</u>
6 Materielle anlægsaktiver	<u>1.914.532</u>	<u>1.951.750</u>
Anlægsaktiver	<u>2.014.532</u>	<u>2.151.750</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>45.000</u>	<u>60.000</u>
Varebeholdninger	<u>45.000</u>	<u>60.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	556.671	286.088
Udskudt skat, skatteaktiv	66.672	215.409
Andre tilgodehavender	574.144	543.600
Periodeafgrænsningsposter	<u>327.705</u>	<u>267.726</u>
Tilgodehavender	<u>1.525.192</u>	<u>1.312.823</u>
Likvide beholdninger	<u>1.296.197</u>	<u>842.027</u>
Omsætningsaktiver	<u>2.866.389</u>	<u>2.214.850</u>
Aktiver	<u>4.880.921</u>	<u>4.366.600</u>

Balance pr. 31. december 2019

Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital	2.500.000	2.500.000
Overført resultat	-331.463	-837.701
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
7 Egenkapital	2.168.537	1.662.299
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Andre hensatte forpligtelser	0	0
Hensatte forpligtelser	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	505.767	403.978
Gæld til tilknyttede virksomheder	989.813	1.846.734
Modtagne forudbetalinger fra kunder	762.553	326.534
Deposita, udlejning	36.000	36.000
Anden gæld	418.251	91.055
Kortfristede gældsforpligtelser	2.712.384	2.704.301
Gældsforpligtelser	2.712.384	2.704.301
Passiver	4.880.921	4.366.600
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	8	
Eventualposter mv.	9	

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	2.883.697	2.677.328
Fremmed assistance	63.702	194.700
Andre sociale omkostninger	52.877	42.572
Øvrige personaleomkostninger	51.805	73.243
I alt	<u>3.052.081</u>	<u>2.987.843</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>

2 Af- og nedskrivninger

Afskrivninger Goodwill	100.000	100.000
Afskrivninger Indretning af lejede lokaler	103.283	156.499
Afskrivninger driftsmateriel og inventar	197.886	305.744
I alt	<u>401.169</u>	<u>562.243</u>

3 Finansielle poster

	2019	2018
	kr.	kr.
Andre finansielle indtægter	0	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-5.951	-10.030
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>-18.184</u>	<u>-31.982</u>
I alt	<u><u>-24.135</u></u>	<u><u>-42.012</u></u>

4 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>148.737</u>	<u>245.631</u>
I alt	<u><u>148.737</u></u>	<u><u>245.631</u></u>
Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	266.665	93.037
Skattemæssige underskud	<u>-569.719</u>	<u>-1.072.168</u>
I alt	<u><u>-303.054</u></u>	<u><u>-979.131</u></u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u><u>-66.672</u></u>	<u><u>-215.409</u></u>

s Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris 1. januar 2019	500.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	300.000
Årets afskrivninger	100.000
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2019	<u>200.000</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. januar 2019	1.398.069	2.052.725
Tilgang	161.477	102.474
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>1.559.546</u>	<u>2.155.199</u>
Opskrivninger 1. januar 2019	0	0
Årets opskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	334.759	1.164.285
Årets afskrivninger	103.283	197.886
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>438.042</u>	<u>1.362.171</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.121.504</u>	<u>793.028</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2019	<u>1.063.310</u>	<u>888.440</u>

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	2.500.000	-837.701	0	1.662.299
Nytegnet kapital	0			0
Udloddet ordinært udbytte for 2019				0
Overført resultat		506.238	0	506.238
Egenkapital 31. december 2019	2.500.000	-331.463	0	2.168.537

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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Bo Bjørn Vinther Petersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-075782115190

IP: 80.160.xxx.xxx

2020-03-30 09:57:34Z

NEM ID 

Jahn Thorup

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34213798-RID:83243561

IP: 93.160.xxx.xxx

2020-03-30 10:19:36Z

NEM ID 

Bo Bjørn Vinther Petersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-075782115190

IP: 80.160.xxx.xxx

2020-03-30 11:06:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4VUWK-FY0P-3CE4F-XBZF8-DOOND-EDTHK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>