

The Basement IVS

Sølvgade 91, kl. th.
1307 København K

CVR.nr.: 37 31 05 30

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 17/12 2015 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2017

Salma Inayat
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 17/12 2015 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

The Basement IVS
Sølvgade 91, kl. th.
1307 København K

CVR.nr.: 37 31 05 30

Hjemstedskommune: København

Telefon: 60 10 12 20
E-mail: kontakt@tb.dk

Regnskabsperiode: 17/12 2015 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 17/12 2015

Direktion

Salma Inayat

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

The Basement IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17/12 2015 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 30. maj 2017

Direktion

.....
Salma Inayat

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Er at drive restaurations og catering virksomhed, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er nystiftet og har grundet manglende aktivitet i starten haft svært ved, at få en rimelig omsætning, hvilket også har betydning for årets resultat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabs afslutning valgt, at afhænde selskabet lokaler og dermed også deres aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5 år	20 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 17/12 2015 - 31/12 2016

Note		<u>2015/2016</u> (13 mdr.)
	BRUTTOTAB	-26.818
1	Af- og nedskrivninger	<u>-19.046</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-45.864
2	Skat af årets resultat	<u>10.090</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-35.774</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-35.774</u>
	I ALT	<u>-35.774</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> (13 mdr.)
1 Indretning af lejede lokaler	<u>98.291</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>98.291</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>98.291</u>
Varebeholdninger	<u>2.540</u>
Varebeholdninger i alt	<u>2.540</u>
Andre tilgodehavender	46.455
Periodeafgrænsningsposter	<u>2.820</u>
Tilgodehavender i alt	<u>49.275</u>
Likvide beholdninger	<u>264</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>52.079</u>
AKTIVER I ALT	<u>150.370</u>

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u> (13 mdr.)
3	Virksomhedskapital	1
4	Overført resultat	<u>-35.774</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-35.773</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.100
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	170.596
	Anden gæld	<u>1.447</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>186.143</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>186.143</u>
	PASSIVER I ALT	<u>150.370</u>
5	Eventualforpligtelser	
6	Going concern	
7	Nærtstående parter	

NOTER

2015/2016

(13 mdr.)

Note 1 - Anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	117.337
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>117.337</u>

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	19.046
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>19.046</u>

Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo **98.291**

Afskrivninger:

Indretning af lejede lokaler	<u>19.046</u>
------------------------------	---------------

Afskrivninger i alt **19.046**

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af skatter for tidligere år	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-10.090

-10.090

Note 3 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>1</u>
--	----------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	-35.774
	<u>-35.774</u>

NOTER

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 6 måneder svarende til kr. 36.365.
Endvidere har Selskabet indgået en operationel leasingaftale hvor der er 3 mdr. opsigelse svarende til kr. 3.218.

Note 6 - Going concern

Selskabet har tabt hele sin egenkapital.
Selskabets ledelse har valgt at indskyde flere penge i selskabet for at bevare den daglige drift.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Salma Inayat