

The Basement IVS

Sølvgade 91, kl. th.
1307 København K

CVR.nr.: 37 31 05 30

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. maj 2018

Salma Inayat
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

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

CVR.nr.: 37 31 05 30

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

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 17/12 2015

Direktion

Salma Inayat

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 23. maj 2018

Direktion

.....
Salma Inayat

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positiv resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

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 nettorealiseringsværdi 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 under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

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	0- 5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(13 mdr.)</small>
BRUTTOTAB	-56.459	-25.415
1 Personaleomkostninger	0	-1.403
2 Af- og nedskrivninger	0	-19.046
Andre driftsomkostninger	-98.291	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-154.750	-45.864
3 Skat af årets resultat	34.045	10.090
ÅRETS RESULTAT	-120.705	-35.774
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-120.705	-35.774
I ALT	-120.705	-35.774

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(13 mdr.)</small>
2 Indretning af lejede lokaler	0	98.291
Materielle anlægsaktiver i alt	0	98.291
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	98.291
Varebeholdninger	0	2.540
Varebeholdninger i alt	0	2.540
Andre tilgodehavender	45.135	46.455
Periodeafgrænsningsposter	0	2.820
Tilgodehavender i alt	45.135	49.275
Likvide beholdninger	579	264
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	45.714	52.079
AKTIVER I ALT	45.714	150.370

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(13 mdr.)</small>
4 Virksomhedskapital	1	1
5 Overført resultat	<u>-156.479</u>	<u>-35.774</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-156.478</u>	<u>-35.773</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	14.100
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	189.192	170.596
Anden gæld	<u>0</u>	<u>1.447</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>202.192</u>	<u>186.143</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>202.192</u>	<u>186.143</u>
PASSIVER I ALT	<u>45.714</u>	<u>150.370</u>
6 Going concern		
7 Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> (13 mdr.)
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Gager og lønninger	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Øvrige personaleomkostninger	0	1.403
	<u>0</u>	<u>1.403</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	117.337	0
Tilgang i året	0	117.337
Afgang i året	-117.337	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>	<u>117.337</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	19.046	0
Afskrivninger vedr. afgang	-19.046	0
Årets afskrivninger	0	19.046
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>19.046</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>0</u>	<u>98.291</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>19.046</u>
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>19.046</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-34.045	-10.090
	<u>-34.045</u>	<u>-10.090</u>
Note 4 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>1</u>	<u>1</u>
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>1</u>	<u>1</u>

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> (13 mdr.)
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-35.774	0
Årets resultat	<u>-120.705</u>	<u>-35.774</u>
	<u>-156.479</u>	<u>-35.774</u>

Note 6 - Going concern

Selskabets egenkapital er tabt og selskabets betalingsevne er ikke tilstede. Såfremt der fortsat skal ske aktiv drift, er selskabets ledelse tvunget til at indskyde eller garantere overfor en eventuel kreditor.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Salma Inayat

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Salma Inayat, Vigerslev Allé 212, 2500 Valby