

**SORTE FIRKANT APS
VØLUNDSGADE 22, 2200 KØBENHAVN N
CVR-NR. 37 31 59 74**

**ÅRSRAPPORT FOR 2017
(2. REGNSKABSÅR)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018

Abbas Mroueh
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	11
Balance 31. december 2017	12
Noter til årsrapporten	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Sorte Firkant ApS.

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. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2018

Direktion

Abbas Mroueh
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til kapitalejerne i Sorte Firkant ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Sorte Firkant ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 jer med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 30. maj 2018

GBH Revision & Rådgivning
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 17 61 04 30

Gitte Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne34284

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Sorte Firkant ApS
Vølundsgade 22
2200 København N

Telefon: 50202269

CVR-nr.: 37 31 59 74

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 21. december 2015

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Abbas Mroueh, direktør

Revisor

GBH Revision & Rådgivning
Registreret Revisionsaktieselskab
M. D. Madsensvej 13
3450 Allerød

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank
Hadsundvej 39
9100 Aalborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år i drift af bar- og restaurationsvirksomheden Sorte Firkant.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets likviditet har været meget stram som følge af opstart af virksomheden og reovering af lokaler. Der har været et yderligere tab i regnskabsåret grundet force majeure og bandekonflikten i området omkring Blågårds Plads, der påførte selskabet store tab i regnskabsåret. Der er allerede foretaget en række justeringer i selskabet og det er ledelsens forventning at selskabet ved driftsindskud og egen indtjening kan reetablere egenkapitalen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 630.315, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.384.660.

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2017 har været utilfredsstillende, men som forventet, idet selskabet fortsat er i opstartsfasen. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sorte Firkant ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af mad og drikke m.v. indregnes som nettoomsætning på salgstidspunktet (salgs-metoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortiseringsomkostninger vedrørende forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Deposita

Deposita indregnes til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		363.297	301.533
Personaleomkostninger	1	-626.134	-716.880
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-299.808</u>	<u>-299.808</u>
Resultat før finansielle poster		-562.645	-715.155
Finansielle indtægter		0	33
Finansielle omkostninger		<u>-67.670</u>	<u>-89.223</u>
Resultat før skat		-630.315	-804.345
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-630.315</u></u>	<u><u>-804.345</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-630.315</u>	<u>-804.345</u>
		<u><u>-630.315</u></u>	<u><u>-804.345</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
AKTIVER			
Goodwill		225.000	300.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>225.000</u>	<u>300.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		562.921	750.562
Indretning af lejede lokaler		111.503	148.670
Materielle anlægsaktiver	4	<u>674.424</u>	<u>899.232</u>
Deposita		48.457	45.807
Finansielle anlægsaktiver		<u>48.457</u>	<u>45.807</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>947.881</u>	<u>1.245.039</u>
Råvarer og hjælpematerialer		34.184	36.472
Varebeholdninger		<u>34.184</u>	<u>36.472</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.000	2.500
Periodeafgrænsningsposter		18.053	0
Tilgodehavender		<u>22.053</u>	<u>2.500</u>
Likvide beholdninger		<u>675</u>	<u>19.295</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>56.912</u>	<u>58.267</u>
Aktiver i alt		<u>1.004.793</u>	<u>1.303.306</u>

BALANCE 31. DECEMBER 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-1.434.660</u>	<u>-804.345</u>
Egenkapital	5	<u>-1.384.660</u>	<u>-754.345</u>
Banker		747.053	551.655
Anden langfristet gæld		<u>957.638</u>	<u>957.638</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.704.691</u>	<u>1.509.293</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	70.000	79.645
Banker		135.425	96.308
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.001	67.761
Anden gæld		399.336	184.644
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>120.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>684.762</u>	<u>548.358</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.389.453</u>	<u>2.057.651</u>
Passiver i alt		<u>1.004.793</u>	<u>1.303.306</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualposter m.v.	8		

NOTER

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	598.239	700.664
Andre omkostninger til social sikring	<u>27.895</u>	<u>16.216</u>
	<u>626.134</u>	<u>716.880</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Der påhviler ikke selskabet skat af årets resultat.		
3 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017		<u>375.000</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>375.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		75.000
Årets afskrivninger		<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>225.000</u>

NOTER

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2017	938.203	185.837
Kostpris 31. december 2017	938.203	185.837
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	187.641	37.167
Årets afskrivninger	187.641	37.167
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	375.282	74.334
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	562.921	111.503

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-804.345	-754.345
Årets resultat	0	-630.315	-630.315
Egenkapital 31. december 2017	50.000	-1.434.660	-1.384.660

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	631.300	817.053	70.000	470.000
Anden langfristet gæld	957.638	957.638	0	0
	1.588.938	1.774.691	70.000	470.000

NOTER

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets likviditet har været meget stram som følge af opstart af virksomheden og renovering af lokaler. Der har været et yderligere tab i regnskabsåret grundet force majeure og bandekonflikten i området omkring Blågårds Plads, der påførte selskabet store tab i regnskabsåret. Der er allerede foretaget en række justeringer i selskabet og det er ledelsens forventning at selskabet ved driftsindsud og egen indtjening kan reetablere egenkapitalen.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler med en restløbetid på 5 - 16 mdr. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 22.

Indgået huslejekontrakt. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. 1 års husleje udgør t.kr. 131.