

**PONY Vesterbro ApS**

**CVR-nr. 37442992**

**Vesterbrogade 135**

**1620 København V**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Rasmus Kofoed

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

PONY Vesterbro ApS  
Vesterbrogade 135  
1620 København V

CVR-nr.: 37442992  
Hjemsted: København V  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Rasmus Kofoed, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for PONY Vesterbro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17.06.2016

### Direktion

Rasmus Kofoed  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i PONY Vesterbro ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PONY Vesterbro ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17.06.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjørn Winkler Jakobsen  
statsautoriseret revisor

Ferass Hamade  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af restaurationsvirksomhed både i København samt på Bornholm om sommeren.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2015 udviser et overskud før skat på 771 t.kr., balancen en aktivsum på 3.068 t.kr og en egenkapital andragende 1.019 t.kr. pr. 31. december 2015.

Koncernen har i regnskabsåret gennemført en større omstrukturering, hvor koncernens enkelte aktiviteter er blevet udskilt i separate juridiske enheder alle ejet af Kadeau Holding ApS. Opdelingen af de enkelte enheder er primært sket med udgangspunkt i at kunne tilbyde nøglemedarbejdere og eksterne investorer ejerskab i enkelte eller flere af koncernens selskaber. Ligeledes har omstruktureringen til formål at opnå en mere gennemsigtig og transparent struktur. Det forventes, at omkostningerne til at skabe den nye struktur både på kort og lang sigt vil give mulighed for at styrke koncernens samlede aktiviteter og økonomi

PONY Vesterbro ApS er stiftet som led i ovenstående omtalte omstrukturering, selskabet er stiftet pr. 1. januar 2015. Der er i regnskabsåret investeret i åbning af Sommerpony på Hotel Nordlandet samt ombygning af selskabets københavnske restaurant. Årets resultat for regnskabsåret andragende 650 t.kr. er påvirket af ovenstående åbning af Sommerpony samt i mindre grad af afholdte omkostninger til personale mv. i forbindelse med ombygningen af Pony i København, hvor restauranten var lukket, som en konsekvens af ovenstående. Igangsætningen af Sommerpony samt tiltaget til et forbedret køkken på Pony i København forventes begge at give bidrag til en bedre økonomisk drift fremadrettet. Ledelsen anser året resultat som værende tilfredsstillende ud fra ovenstående begivenheder.

### Forventet udvikling

Ledelsen forventer et forbedret driftsresultat i 2016 sammenlignet med 2015. Selskabets ledelse forventer dog at regnskabsåret 2016 vil være præget af investeringer i såvel medarbejderudvikling samt materielle anlægsaktiver med det overordnede formål at udvikle restauranten og ikke mindst oplevelsen for vores gæster.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis. Dette er selskabets første regnskabsår.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de løb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med sit danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages  
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8-10 år
Indretning af lejede lokaler	8-10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige  
værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er  
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede  
varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indi-  
rekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-  
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-  
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende  
regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.321.476</b>
Personaleomkostninger		(3.441.674)
Af- og nedskrivninger		<u>(108.183)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>771.619</b>
Andre finansielle indtægter	1	79
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(857)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>770.841</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(120.775)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>650.066</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>650.066</u>
		<b><u>650.066</u></b>

## Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		317.678
Indretning af lejede lokaler		<u>185.649</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>503.327</b></u>
Deposita		<u>106.493</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>106.493</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>609.820</b></u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>157.541</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>157.541</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		146.232
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.608.204
Periodeafgrænsningsposter		<u>43.016</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.797.452</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>504.176</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>2.459.169</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>3.068.989</b></u></u>

## Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		969.320
<b>Egenkapital</b>		<b>1.019.320</b>
Udskudt skat		13.982
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>13.982</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.060
Gæld til tilknyttede virksomheder		877.194
Skyldig selskabsskat		176.886
Anden gæld	5	858.547
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.035.687</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.035.687</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.068.989</b>
Eventualforpligtelser	6	
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7	

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Effekt af virksomhedskøb o.l.	50.000	319.254	369.254
Årets resultat	0	650.066	650.066
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>969.320</b>	<b>1.019.320</b>

## Noter

	<b>2015</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	79	
	<b>79</b>	
	<b>2015</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	371	
Øvrige finansielle omkostninger	486	
	<b>857</b>	
	<b>2015</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	176.886	
Ændring af udskudt skat	3.154	
Regulering vedrørende tidligere år	(59.265)	
	<b>120.775</b>	
	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	602.185	258.298
Tilgange	27.121	38.040
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>629.306</b>	<b>296.338</b>
Af- og nedskrivninger primo	(233.079)	(81.055)
Årets afskrivninger	(78.549)	(29.634)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(311.628)</b>	<b>(110.689)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>317.678</b>	<b>185.649</b>

## Noter

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
<b>5. Anden gæld</b>	
Moms og afgifter	178.420
Feriepengeforpligtelser	187.089
Andre skyldige omkostninger	493.038
	<b>858.547</b>

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kadeau Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Kadeau Holding ApS, København, ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.