

Ud af BoXen 2016 ApS

Vesterbrogade 2B, 1620 København V

CVR-nr. 37 60 95 52

Årsrapport

1. april 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017.



Poul Haukrog Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. april 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2016 - 30. juni 2017 for Ud af BoXen 2016 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

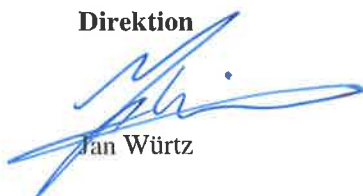
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

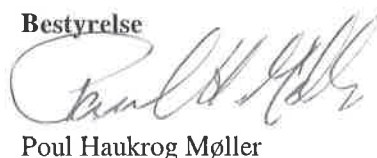
København V, den 30. november 2017

Direktion



Jan Würtz

Bestyrelse



Poul Haukrog Møller

Brian Simonsen



Michael Douton Rivas



Jan Würtz



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Ud af BoXen 2016 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ud af BoXen 2016 ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til omtalen i note 1 omkring selskabets forventninger til, at ejerkredsen og bankforbindelsen fortsat stiller kreditfaciliteter til rådighed.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ∞ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ∞ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ∞ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ∞ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ∞ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. november 2017

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 98 36



Claus Carlsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ud af BoXen 2016 ApS Vesterbrogade 2B 1620 København V
	CVR-nr.: 37 60 95 52
	Regnskabsår: 1. april - 30. juni
Bestyrelse	Poul Haukrog Møller Brian Simonsen Michael Douton Rivas Jan Würtz
Direktion	Jan Würtz
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bar og natklub samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 575.267 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -874.392 kr. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende, idet det er en konsekvens af højere end forventede opstartsomkostninger.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsens vurdering heraf er baseret på at selskabets likvide beredskab er tilstrækkeligt til finansiering af drift, udvikling og betaling af forpligtelser.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 891 t.kr. For regnskabetåret 2017/18 forventer ledelsen et væsentligt forbedret resultat, som vil medføre at selskabet i løbet af en periode via driften vil kunne svare sine forpligtelser. Medvirkende til denne forventning er, at selskabets natklub har opnået en kraftig kundetilgang i fjerde kvartal 2017. Ejerkredsen er fortsat villig til og har afgivet erklæring om, at støtte op og tilføre likviditet således at selskabets forpligtelser kan honoreres.

Resultatopgørelse

Note	1/4 2016 - 30/6 2017 kr.
Bruttofortjeneste	575.267
2 Personaleomkostninger	-1.259.997
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-190.000
Driftsresultat	-874.730
3 Øvrige finansielle omkostninger	-355.402
Resultat før skat	-1.230.132
4 Skat af årets resultat	355.740
Årets resultat	-874.392
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-874.392
Disponeret i alt	-874.392

Balance

Aktiver	30/6 2017
Note	kr.
Anlægsaktiver	
5 Goodwill	540.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>540.000</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	810.000
7 Indretning af lejede lokaler	360.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.170.000</u>
Deposita	272.362
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>272.362</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.982.362</u>
Omsætningsaktiver	
Varelager	33.920
Varebeholdninger i alt	<u>33.920</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	76.875
Udskudte skatteaktiver	217.000
Tilgodehavende selskabsskat	138.740
Andre tilgodehavender	35.931
Tilgodehavender i alt	<u>468.546</u>
Likvide beholdninger	59.729
Omsætningsaktiver i alt	<u>562.195</u>
Aktiver i alt	<u>2.544.557</u>

Balance

Passiver		30/6 2017
Note		kr.
Egenkapital		
8	Anpartskapital	200.000
8	Overkurs ved emission	100.000
	Overført resultat	-874.392
	Egenkapital i alt	-574.392
Gældsforpligtelser		
9	Pantebrev	1.456.346
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.456.346
	Skyldige ydelser på pantebrev	478.058
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.509
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	966.885
	Anden gæld	56.151
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.662.603
	Gældsforpligtelser i alt	3.118.949
	Passiver i alt	2.544.557
1	Usikkerhed om going concern	
10	Eventualposter	

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsens vurdering heraf er baseret på at selskabets likvide beredskab er tilstrækkeligt til finansiering af drift, udvikling og betaling af forpligtelser.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 891 t.kr. For regnskabsåret 2017/18 forventer ledelsen et væsentligt forbedret resultat, som vil medføre at selskabet vil kunne svare sine forpligtelser. Ejerkredsen er fortsat villig til og har afgivet erklæring om, at støtte op og tilføre likviditet således at selskabets forpligtelser kan honoreres.

	1/4 2016 - 30/6 2017 kr.
2. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	1.256.021
Andre omkostninger til social sikring	3.976
	<u>1.259.997</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	239.714
Andre finansielle omkostninger	115.688
	<u>355.402</u>
4. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	-138.740
Årets regulering af udskudt skat	-217.000
	<u>-355.740</u>

Noter

	30/6 2017 kr.
5. Goodwill	
Tilgang i årets løb	600.000
Kostpris 30. juni 2017	600.000
Årets afskrivninger	-60.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	-60.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	540.000
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	900.000
Kostpris 30. juni 2017	900.000
Årets afskrivninger	-90.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	-90.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	810.000
7. Indretning af lejede lokaler	
Tilgang i årets løb	400.000
Kostpris 30. juni 2017	400.000
Årets afskrivninger	-40.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	-40.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	360.000

Noter

8. Egenkapital

	Anpartskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. april 2016	200.000	100.000	0	300.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-874.392	-874.392
Egenkapital 30. juni 2017	200.000	100.000	-874.392	-574.392

9. Pantebrev

Pantebrev	1.820.433
Kursregulering vedrørende gælds- og pantebrev	-364.087
	1.456.346

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelse:

Til sikkerhed for pantebrevsgæld, nominel værdi kr. 1.820.432, er der givet pant i driftsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi 30. juni 2017 udgør 1.710 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JWA Holding ApS, CVR-nr. 37609544 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ud af BoXen 2016 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og færdigvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Småaktiver i forbindelse med køb af virksomheden er aktivet i år. Disse afskrives som driftsmidler.

Anvendt regnskabspraksis

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ud af BoXen 2016 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.