

## **Posthuset Esbjerg ApS**

Torvet 20  
6700 Esbjerg  
CVR-nr. 37642681

## **Årsrapport 27.04.2016 - 30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.11.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jesper Ølgaard Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Posthuset Esbjerg ApS

Torvet 20

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 37642681

Stiftet: 27.04.2016

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 27.04.2016 - 30.06.2017

### Direktion

Jesper Ølgaard Nielsen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27.04.2016 - 30.06.2017 for Posthuset Esbjerg 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 27.04.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 27.11.2017

### Direktion

Jesper Ølgaard Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Posthuset Esbjerg ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Posthuset Esbjerg ApS for regnskabsåret 27.04.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27.04.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 27.11.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive restaurant og natklub. Driftsaktiviteten er påbegyndt 1. april 2017, hvorfor regnskabsåret alene omfatter 3 måneders drift.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår.

Selskabet har i 2016/17 realiseret et underskud på 1.352 t.kr.

Selskabet har i regnskabsåret investeret netto 20.186 t.kr. i materielle anlægsaktiver og 53 t.kr. i immaterielle anlægsaktiver.

Egenkapitalen udgør 1.648 t.kr. pr. 30. juni 2017.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.602.887</b>
Personaleomkostninger	1	(3.469.661)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(551.247)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.418.021)</b>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(313.195)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(1.731.216)</b>
Skat af årets resultat	4	<u>379.300</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(1.351.916)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(1.351.916)</u>
		<b><u>(1.351.916)</u></b>



**Balance pr. 30.06.2017**

	<b>Note</b>	<b>2016/17</b>
		<b>kr.</b>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		50.027
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>50.027</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.103.249
Indretning af lejede lokaler		12.534.309
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>19.637.558</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>19.687.585</b>
Råvarer og hjælpematerialer		844.645
<b>Varebeholdninger</b>		<b>844.645</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		148.440
Andre tilgodehavender		4.200.154
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		866.000
Periodeafgrænsningsposter		249.472
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.464.066</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>41.556</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.350.267</b>
<b>Aktiver</b>		<b>26.037.852</b>

**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.148.084</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.648.084</u></b>
Udskudt skat		<u>486.700</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>486.700</u></b>
Bankgæld		3.989.702
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.847.000
Anden gæld		<u>6.000.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>14.836.702</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	796.000
Bankgæld		3.410.224
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.554.177
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.225.124
Anden gæld		<u>1.080.841</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.066.366</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>23.903.068</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>26.037.852</u></b>
Eventualforpligtelser	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Kapitalforhøjelse	450.000	2.500.000	2.950.000
Årets resultat	0	(1.351.916)	(1.351.916)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>1.148.084</b>	<b>1.648.084</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	3.194.741
Pensioner	37.587
Andre omkostninger til social sikring	23.353
Andre personaleomkostninger	213.980
	<b>3.469.661</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>27</b>
	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	2.633
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	548.614
	<b>551.247</b>
	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	104.000
Renteomkostninger i øvrigt	174.558
Øvrige finansielle omkostninger	34.637
	<b>313.195</b>
	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>	
Ændring af udskudt skat	486.700
Refusion i sambeskatning	(866.000)
	<b>(379.300)</b>

## Noter

	<b>Erhver- vede immateriell e anlægs- aktiver kr.</b>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	52.660
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>52.660</b>
Årets afskrivninger	(2.633)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.633)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>50.027</b>

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange	7.440.264	12.745.908
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>7.440.264</b>	<b>12.745.908</b>
Årets afskrivninger	(337.015)	(211.599)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(337.015)</b>	<b>(211.599)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7.103.249</b>	<b>12.534.309</b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	796.000	3.989.702	553.225
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	4.847.000	0
Anden gæld	0	6.000.000	0
	<b>796.000</b>	<b>14.836.702</b>	<b>553.225</b>

## Noter

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale. Den årlige husleje udgjorde i 2016/17, 1.729 t.kr. Lejen indeksreguleres årligt. Lejeaftalen er uopsigelig fra lejers side indtil 01.11.2021.

Pengeinstitut har stillet en betalingsgaranti på 900 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Fun World Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen bankgæld og bankgæld i tilknyttede virksomheder er deponeret skadesløsbrev nom. 3.000.000 kr. i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser, varebeholdninger mv.

Samlet bankgæld pr. 30.06.2017 omfattet af sikkerheden udgør 9.811.151 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 8.146.361 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

### 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 beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### 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.

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	15 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

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

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

### 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.

### 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.