

Posthuset Esbjerg ApS

Torvet 20
6700 Esbjerg
CVR-nr. 37642681

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.12.2018

Dirigent

Navn: Jesper Ølgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.06.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Posthuset Esbjerg ApS

Torvet 20

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 37642681

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Direktion

Jesper Ølgaard Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 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. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10.12.2018

Direktion

Jesper Ølgaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Posthuset Esbjerg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Posthuset Esbjerg ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 10.12.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive restaurant, sportsbar og natklub.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2017/18 realiseret et underskud på 2.667 t.kr. mod et underskud i 2016/17 på 1.352 t.kr. Driftsaktiviteten er påbegyndt 1. april 2017, hvorfor sammenligningstallene alene omfatter 3 måneders drift.

Selskabet har i regnskabsåret investeret netto 1.364 t.kr. i materielle anlægsaktiver.

Egenkapital er negativ med 1.019 t.kr. pr. 30. juni 2018.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres via indtjeningen i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		8.800.076	2.602.886
Personaleomkostninger	1	(9.177.408)	(3.469.661)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(2.327.402)</u>	<u>(551.247)</u>
Driftsresultat		(2.704.734)	(1.418.022)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(715.053)</u>	<u>(313.194)</u>
Resultat før skat		(3.419.787)	(1.731.216)
Skat af årets resultat	4	<u>752.700</u>	<u>379.300</u>
Årets resultat		<u>(2.667.087)</u>	<u>(1.351.916)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.667.087)</u>	<u>(1.351.916)</u>
		<u>(2.667.087)</u>	<u>(1.351.916)</u>

Balance pr. 30.06.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		39.495	50.027
Immaterielle anlægsaktiver	5	39.495	50.027
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.382.677	7.103.249
Indretning af lejede lokaler		12.301.921	12.534.309
Materielle anlægsaktiver	6	18.684.598	19.637.558
Anlægsaktiver		18.724.093	19.687.585
Råvarer og hjælpematerialer		511.016	844.645
Varebeholdninger		511.016	844.645
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		89.332	148.440
Andre tilgodehavender		152.075	4.200.154
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		430.400	866.000
Periodeafgrænsningsposter		134.136	249.472
Tilgodehavender		805.943	5.464.066
Likvide beholdninger		215.330	41.556
Omsætningsaktiver		1.532.289	6.350.267
Aktiver		20.256.382	26.037.852

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.519.003)</u>	<u>1.148.084</u>
Egenkapital		<u>(1.019.003)</u>	<u>1.648.084</u>
Udskudt skat		<u>164.400</u>	<u>486.700</u>
Hensatte forpligtelser		<u>164.400</u>	<u>486.700</u>
Bankgæld		3.159.138	3.989.702
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.864.000	4.847.000
Anden gæld		<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>16.023.138</u>	<u>14.836.702</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	826.000	796.000
Bankgæld		345.669	3.410.224
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.576.401	2.554.177
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.000	1.225.124
Anden gæld		<u>1.319.777</u>	<u>1.080.841</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.087.847</u>	<u>9.066.366</u>
Gældsforpligtelser		<u>21.110.985</u>	<u>23.903.068</u>
Passiver		<u>20.256.382</u>	<u>26.037.852</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.148.084	1.648.084
Årets resultat	0	(2.667.087)	(2.667.087)
Egenkapital ultimo	500.000	(1.519.003)	(1.019.003)

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	8.803.337	3.194.742
Pensioner	120.941	37.586
Andre omkostninger til social sikring	183.400	23.354
Andre personaleomkostninger	69.730	213.979
	9.177.408	3.469.661
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	29	27
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	10.532	2.633
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.267.053	548.614
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	49.817	0
	2.327.402	551.247
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	203.000	104.000
Renteomkostninger i øvrigt	498.590	174.557
Øvrige finansielle omkostninger	13.463	34.637
	715.053	313.194
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(322.300)	486.700
Refusion i sambeskatning	(430.400)	(866.000)
	(752.700)	(379.300)

Noter

	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
	kr.	
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		52.660
Kostpris ultimo		52.660
Af- og nedskrivninger primo		(2.633)
Årets afskrivninger		(10.532)
Af- og nedskrivninger ultimo		(13.165)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		39.495
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	7.440.264	12.745.908
Tilgange	690.069	706.003
Afgange	(15.787)	(70.383)
Kostpris ultimo	8.114.546	13.381.528
Af- og nedskrivninger primo	(337.015)	(211.599)
Årets afskrivninger	(1.395.991)	(871.062)
Tilbageførsel ved afgang	1.137	3.054
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.731.869)	(1.079.607)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.382.677	12.301.921

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	826.000	796.000	3.159.138
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	6.864.000
Anden gæld	0	0	6.000.000
	826.000	796.000	16.023.138

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale. Den årlige husleje udgjorde i 2017/18, 1.859 t.kr. Lejen indekseres årligt. Lejeaftalen er uopsigelig fra lejers side indtil 01.11.2021.

Selskabet har indgået leasingaftale. Leasingaftalen udløber 18.04.2022. Leasingforpligtelse frem til udløb udgør 86 t.kr.

9. Eventualforpligtelser

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 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært 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.

10. 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. 30.06.2018 omfattet af sikkerheden udgør 4.330.807 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 7.022.520 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt amortisering af finansielle forpligtelser 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 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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse. ♥Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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