

**UMSJ 1 ApS**

**Sophus Falcks Alle 22  
c/o Jørgen Michelsen  
2791 Dragør  
CVR-nr. 37 75 74 89**

**Årsrapport for perioden  
30. maj 2016 til 30. september 2017  
(1. regnskabsår)  
Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 14. marts 2018

---

Jørgen Michelsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 30. maj 2016 - 30. september 2017	9
Balance pr. 30. september 2017	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. maj 2016 - 30. september 2017 for UMSJ 1 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. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. maj 2016 - 30. september 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.

Dragør, den 5. februar 2018

### Direktion

Jørgen Michelsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i UMSJ 1 ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for UMSJ 1 ApS for regnskabsåret 30. maj 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

København, den 5. februar 2018

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33231

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

UMSJ 1 ApS  
Sophus Falcks Alle 22  
c/o Jørgen Michelsen  
2791 Dragør

CVR-nr.: 37 75 74 89

Regnskabsperiode: 30. maj 2016 - 30. september 2017

Stiftet: 30. maj 2016

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Dragør

**Direktion**

Jørgen Michelsen, direktør

**Revisor**

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Vester Voldgade 107  
1552 København V

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 3.116.717, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.066.717.

### 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 UMSJ 1 ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016/17 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttoresultat

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter vedrørende forpagtnings afgift.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

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

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.

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 30. maj 2016 - 30. september 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-1.436.524</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.374.396</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-2.810.920</b>
Finansielle omkostninger		<u>-305.797</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-3.116.717</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-3.116.717</u></b>
Overført resultat		<u>-3.116.717</u>
		<b><u>-3.116.717</u></b>

## Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		<u>0</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.400.000
Indretning af lejede lokaler		<u>897.586</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>3.297.586</u>
Deposita		<u>770.748</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>770.748</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>4.068.334</u>
Andre tilgodehavender		<u>172.460</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>172.460</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>811</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>173.271</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.241.605</u>

**Balance pr. 30. september 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>-3.116.717</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>-3.066.717</u></b>
Gældsbrief		<u>3.154.797</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.154.797</u></b>
Mellemregninger		3.447.406
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		303.608
Anden gæld		<u>402.511</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.153.525</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>7.308.322</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.241.605</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller usædvanlige risici. Dog har selskabets drift i regnskabsåret været præget af skuffende resultat.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabet påbegynder aktivitet som vil påføre selskabet en positiv vækst, så likviditeten kan påvirkes positivt.

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed fra kapitalejere og øvrige kreditorer, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Af selskabets samlede gæld på kr. 7.308.322 har kreditorer for kr. 2.638.828 afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt, med at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 28. februar 2019. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

	<u>2016/17</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	110.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	824.396
Nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>440.000</u>
	<u><b>1.374.396</b></u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb	<u>550.000</u>
Kostpris ultimo	<u>550.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	0
Årets nedskrivninger	440.000
Årets afskrivninger	<u>110.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>550.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris primo	0	0
Tilgang i årets løb	3.000.000	1.121.982
Kostpris ultimo	<u>3.000.000</u>	<u>1.121.982</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	600.000	224.396
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>600.000</u>	<u>224.396</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>2.400.000</u></b>	<b><u>897.586</u></b>

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-3.116.717	-3.116.717
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-3.116.717</u></b>	<b><u>-3.066.717</u></b>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.