

# **Benediktes - Late Night Club ApS**

Jomfru Ane Gade 3  
9000 Aalborg

Årsrapport  
1. september 2016 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/05/2018**

**Dennis Nicolaj Madsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            Benediktes - Late Night Club ApS  
                                  Jomfru Ane Gade 3  
                                  9000 Aalborg

CVR-nr:                    37974498  
Regnskabsår:            01/09/2016 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for perioden 1. september 2016 – 31. december 2017 for Benediktes - Late Night Club ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 – 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse. Ledelsen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt

Aalborg, den 31/05/2018

## Direktion

Dennis Nicolaj Madsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende, idet selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Der henvises til nedennævnte under kapitalforhold.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2016/17.

## Kapitalforhold

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Det forventes, at anpartskapitalen kan reetableres via den normale drift i de kommende år.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift, lige som det forventes, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Der henvises i øvrigt til note 7.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætningen, lagerændringer samt eksterne omkostninger, jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risiko-overgang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under a conto skatte-ordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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. Den andel af den resultatførte skat, som knytter sig til årets ekstra-ordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a conto skatter. Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inde for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. Der anvendes næste års skatteprocent.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. sep. 2016 - 31. dec. 2017

	Note	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.222.989</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.645.940
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-14.859
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-437.810</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.848
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-439.658</b>
Skat af årets resultat .....	3	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-439.658</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-439.658
<b>I alt .....</b>		<b>-439.658</b>



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		40.861
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>40.861</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.861</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		150.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>150.000</b>
Andre tilgodehavender .....		295.593
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>295.593</b>
Likvide beholdninger .....		39.287
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>484.880</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>525.741</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Forslag til udbytte .....		-439.658
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-389.658</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>
Gæld til banker .....		39.301
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		131.746
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		744.352
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>915.399</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>915.399</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>525.741</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. sep. 2016 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	-439.658	-439.658
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse .....	50.000	0	50.000
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-439.658	-389.658

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
Lønninger	2.603.913
Andre sociale omkostninger mv.	42.027
	<b>2.645.940</b>
Gennemsnitlig antal ansatte	<b>3</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.859
	<b>14.859</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0
Udskudt skat	0
	<b>0</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	55.720
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>55.720</b>
Afskrivning primo	0
Årets afskrivning	14.859
Årets afskrivning ved afgang	0
<b>Afskrivning ultimo</b>	<b>14.859</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>40.861</b>

#### 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

##### Regnskabsmæssig usikkerhed, skøn, vurderinger og efterfølgende begivenheder.

Selskabet har tabt sin anpartskapital. Det forventes, at anpartskapitalen kan reetableres via den normale drift i de kommende år.

Selskabets likviditet er stram og der arbejdes hele tiden på ændringer i selskabets drift og tiltag, der skal forbedre driften fremover. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DM Aalborg Holding ApS, som administrationselskab 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatten eller kildeskat mv. vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.