

entrée ApS

Steenwinkelsvej 19, 1966 Frederiksberg C

CVR-nr. 38 29 66 12

Årsrapport 2017

(fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2017)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Dirigent:

.....
Jannik Calberg Hansson





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for entrée ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

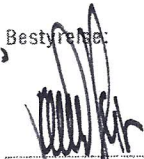
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 31. maj 2018
 Direktion:



Jakob Gaard Nielsen

Bestyrelse:



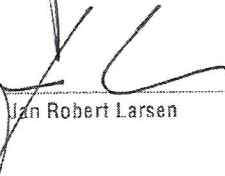
Jannik Calberg Hansson
 formand



Jakob Gaard Nielsen



Rune Toft



Jan Robert Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i entrée ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for entrée ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. maj 2018

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Jensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne33246

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	entrée ApS
Adresse, postnr., by	Steenwinkelsvej 19, 1966 Frederiksberg C
CVR-nr.	38 29 66 12
Stiftet	1. januar 2017
Hjemstedskommune	Frederiksberg
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2017
Telefon	
Bestyrelse	Jannik Calberg Hansson, formand Jakob Gaard Nielsen Rune Toft Jan Robert Larsen
Direktion	Jakob Gaard Nielsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Danske Bank

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurations- og cateringvirksomhed og oplære nydanskere i restaurationsbranchen samt anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbundet dermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 307.242 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 257.242 kr.

Selskabet har således tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret gennem fremtidig driftsaktiviteter eller om nødvendigt konvertere ansvarlig lånekapital til selskabskapital.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger kortfristede aktiver. Af de kortfristede gældsforpligtelser udgør i alt 575.000 kr. lån stillet af selskabsdeltagerne, hvoraf 450.000 kr. er ansvarlig lånekapital. Den ansvarlige lånekapital træder ikke tilbage for andre kreditorer men ledelsen forventer, at den samlede lånefacilitet på 575.000 kr. vil blive opretholdt i hele regnskabsåret 2018. Der forventes et forbedret resultat for 2018 sammenholdt med 2017, hvorfor ledelsen vurderer at have tilstrækkelig likviditet og kapitalberedskab til at indfri selskabets finansielle forpligtelser i takt med at disse forfalder, og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017
	Bruttofortjeneste	905.515
3	Personaleomkostninger	-1.136.968
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-75.141
	Resultat før finansielle poster	-306.594
	Finansielle omkostninger	-648
	Årets resultat	<u>-307.242</u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	<u>-307.242</u>
		<u>-307.242</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Balance

Note	kr.	2017
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
4	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	238.695
	Indretning af lejede lokaler	45.040
		<u>283.735</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>283.735</u>
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	
	Råvarer og hjælpematerialer	28.420
		<u>28.420</u>
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	196.588
	Andre tilgodehavender	61.372
	Periodeafgrænsningsposter	5.000
		<u>262.960</u>
	Likvide beholdninger	<u>149.592</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>440.972</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>724.707</u></u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Anpartskapital	50.000
	Overkurs ved emission	0
	Overført resultat	-307.242
		<u>-257.242</u>
	Egenkapital i alt	<u>-257.242</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Ansvarlig lånekapital	450.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	171.436
	Anden gæld	360.513
		<u>981.949</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>981.949</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>724.707</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalberedskab
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	3	0	0	3
Kapitalforhøjelse	5	49.992	0	49.997
Overført via resultatdisponering	0	0	-307.242	-307.242
Overførsel fra overskurs ved emission	49.992	-49.992	0	0
Egenkapital 31. december 2017	50.000	0	-307.242	-257.242

Overførsel fra overskurs ved emission omfatter omdannelse af IVS til ApS foretaget d. 17. marts 2017.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for entrée ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Noter

2 Kapitalberedskab

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger kortfristede aktiver. Af de kortfristede gældsforpligtelser udgør i alt 575.000 kr. lån stillet af selskabsdeltagerne, hvoraf 450.000 kr. er ansvarlig lånekapital. Den ansvarlige lånekapital træder ikke tilbage for andre kreditorer men ledelsen forventer, at den samlede lånefacilitet på 575.000 kr. vil blive opretholdt i hele regnskabsåret 2018. Der forventes et forbedret resultat for 2018 sammenholdt med 2017, hvorfor ledelsen vurderer at have tilstrækkelig likviditet og kapitalberedskab til at indfri selskabets finansielle forpligtelser i takt med at disse forfalder, og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

kr.	<u>2017</u>
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.118.552
Andre omkostninger til social sikring	9.008
Andre personaleomkostninger	<u>9.408</u>
	<u>1.136.968</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Tilgange	<u>300.967</u>	<u>57.909</u>	<u>358.876</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>300.967</u>	<u>57.909</u>	<u>358.876</u>
Afskrivninger	<u>62.272</u>	<u>12.869</u>	<u>75.141</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>62.272</u>	<u>12.869</u>	<u>75.141</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>238.695</u>	<u>45.040</u>	<u>283.735</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 76.200 kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 6 måneder.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2017.