

ÅRSRAPPORT 2017/2018

NHG CPH A/S

c/o Aamanns Køkken, Refshalevej 163 A
1432 København K

CVR nr. 38 32 48 45

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. november 2018

Dirigent

Adam Aamann-Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 9. januar 2017 - 30. juni 2018	11
Balance pr. 30. juni 2018	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

NHG CPH A/S
c/o Aamanns Køkken, Refshalevej 163 A
1432 København K

CVR-nr.: 38324845
Stiftelsesdato: 1. januar 2017
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 9. januar 2017 - 30. juni 2018

Bestyrelse

Adam Aamann-Christensen
Peter Winston Benzon Monk
Sara Cvetkovski

Direktion

Peter Winston Benzon Monk

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer FSR
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
22. november 2018, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/2018 for NHG CPH A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. november 2018

Direktion:

Peter Winston Benzon Monk

Bestyrelse:

Adam Aamann-Christensen

Peter Winston Benzon Monk

Sara Cvetkovski

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NHG CPH A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for NHG CPH A/S for regnskabsåret 2017/2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Hellerup, den 22. november 2018

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

mne1130

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restauration med handel og dermed forbundet virksomhed.

Forventet udvikling

Ledelsen er tilfredse med første driftsårs resultat. Det negative resultat var mindre end forventet og skyldtes etableringsinvesteringer i den første del af regnskabsperioden. Der har været en positiv udvikling i 2. del af regnskabsperioden og udviklingen er fortsat efter regnskabsperiodens afslutning.

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NHG CPH A/S 2017/2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner 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. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	20 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 9. januar 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/18
Bruttofortjeneste/-tab	4.392.716
2. Personaleomkostninger	-5.742.524
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-582.287</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-1.932.095</u>
Andre finansielle omkostninger	<u>-91.018</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-2.023.113</u>
Skat af årets resultat	<u>444.246</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.578.867</u></u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u>-1.578.867</u>
Disponeret i alt	<u><u>-1.578.867</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2018
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
Immaterielle anlægsaktiver	
Goodwill	342.857
Immaterielle anlægsaktiver i alt	342.857
Materielle anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.697.660
Indretning lejede lokaler	540.206
Materielle anlægsaktiver i alt	2.237.866
Finansielle anlægsaktiver	
Andre tilgodehavender	458.863
Finansielle anlægsaktiver i alt	458.863
Anlægsaktiver i alt	3.039.586
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Varebeholdninger	
Fremstillede varer og handelsvarer	254.066
Varebeholdninger i alt	254.066
Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.971
Skatteaktiv	444.246
Andre tilgodehavender	1.041.713
Periodeafgrænsningsposter	2.427
Tilgodehavender i alt	1.574.357
Likvide beholdninger	
Likvide beholdninger	198.991
Likvide beholdninger i alt	198.991
Omsætningsaktiver i alt	2.027.414
AKTIVER I ALT	5.067.000

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2018
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
Virksomhedskapital	500.000
Overført overskud eller underskud	<u>-1.578.867</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.078.867</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	
Kortfristede gældsforpligtelser	
Gæld til kreditinstitutter	682.509
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.593.096
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	2.761.866
Periodeafgrænsningsposter	<u>108.396</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.145.867</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.145.867</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>5.067.000</u></u>

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Regnskabsåret 2017/2018 har resulteret i et underskud som følge af meget store investeringer i forbindelse med opstart af restaurationen. Selskabet har bankens opbakning og støtte til den fremtidige drift. Den fremtidige drift forventes af resultere i overskud der i løbet af få år vil genindtjene den tabte del af kapitalen.

2017/18

2. Personaleomkostninger

Lønninger	5.633.507
Pensioner	10.000
Andre omkostninger til social sikring	99.017
	<u>5.742.524</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 15

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er bundet af et uopsigeligt lejemål frem til 19. maj 2020.

Selskabet har deponeret en husleje garanti på kr. 454.313 svarende til 6 måneders husleje. Beløbet indgår under finansielle anlægsaktiver.

Selskabet har påtaget sig en renteforpligtigelse på kr. 250.000 overfor udlejer.

Selskabet har påtaget sig en ekstraordinær husleje forpligtigelse på kr. 80.000 pr. år i 10 år.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.