

# Op ad trappen til højre IVS

Peder Hvitfeldts Stræde 17, st th  
1173 København K

Årsrapport  
26. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/05/2018**

---

**Flemming Larsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
-------------------------------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Op ad trappen til højre IVS  
Peder Hvitfeldts Stræde 17, st th  
1173 København K

CVR-nr: 38404474  
Regnskabsår: 26/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Op ad trappen til højre IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25/04/2018

## Direktion

Flemming Søndergaard Larsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder reglerne i årsregnskabsloven for at kunne fravælge revision, og der er fravalgt revision i indeværende regnskabsår. Ledelsen oplyser at selskabet også opfylder betingelserne herfor i næste regnskabsår, og ledelsen vil derfor ved den ordinære generalforsamling indstille til at der også sker fravalg af revision i næste regnskabsår.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Op ad trappen til højre IVS.

Baseret på oplysninger fra virksomhedens ledelse har vi opstillet årsregnskabet for Op ad trappen til højre IVS for 2017.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse for perioden 26. januar til 31. december 2017, balance pr. 31. december 2017 samt anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vor ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen ved udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med Årsregnskabslovens klasse B.

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 ledelsen har givet os til brug for opstilling af årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 25/04/2018

Steen Aalstrup , mne4623  
Registreret revisor

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret hovedsagligt bestået af drift af cafe.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets forventes at fortsætte med uændret aktivitet i næste regnskabsår, og der forventes et driftsoverskud i næste regnskabsår.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning som har væsentlig indvirkning på selskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Det er selskabets første regnskabsår.

### Generelt om indregning og måling

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg.

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.

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg.

#### Vareforbrug

Vareforbrug indregnes som omkostninger til varer samt lignende udgifter i forbindelse med virksomhedens primære aktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### 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.

### Balance

#### Anlægsaktiver

Goodwill, indretning af lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Goodwill og afståelse 7 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### **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.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 aktivet 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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris normalt svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 26. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>158.040</b>
Personaleomkostninger .....	1	-177.910
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-18.209
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-38.079</b>
Andre finansielle indtægter .....		0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-495
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-38.574</b>
Skat af årets resultat .....	3	8.486
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-30.088</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-30.088
<b>I alt</b> .....		<b>-30.088</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.
Goodwill .....		8.929
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>8.929</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		104.911
Indretning af lejede lokaler .....		40.032
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>144.943</b>
Deposita .....		51.268
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>51.268</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>205.140</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		14.480
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>14.480</b>
Likvide beholdninger .....		91.868
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>106.348</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>311.488</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		25.000
Overført resultat .....		-30.088
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-5.088</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		614
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		94.201
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		90.924
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		130.837
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>316.576</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>316.576</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>311.488</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	176.774
Andre omkostninger til social sikring	1.136
	<u>177.910</u>

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

	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>
Goodwill	1.071
Indretning af lokaler	5.265
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.873
	<u>18.209</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	- 8.486
	<u>- 8.486</u>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	10.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>10.000</b></u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	1.071
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>1.071</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>8.929</b></u>

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Indretning af lokaler kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	0	0
Tilgang	45.297	116.784
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>45.297</b>	<b>116.784</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	5.265	11.873
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>5.265</b>	<b>11.873</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>40.032</b>	<b>104.911</b>