

**Julian Administration,
Refshaleøen A/S**
Danneskiold-Samsøes Allé 24
1434 København K
CVR-nr. 38440098

**Årsrapport 23.02.2017 -
31.12.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2018

Dirigent

Navn: Jesper Julian Møller

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Julian Administration, Refshaleøen A/S
Danneskiold-Samsøes Allé 24
1434 København K

CVR-nr.: 38440098

Stiftet: 23.02.2017

Hjemsted: København

Regnskabsår: 23.02.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Michael Ziegler, Formand
Jan Damsgaard
Jesper Julian Møller

Direktion

Jesper Julian Møller, Adm. direktør
Christoffer Eshøj Weber, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23.02.2017 - 31.12.2017 for Julian Administration, Refshaleøen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 23.02.2017 - 31.12.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2018

Direktion

Jesper Julian Møller
Adm. direktør

Christoffer Eshøj Weber
Direktør

Bestyrelse

Michael Ziegler
Formand

Jan Damsgaard

Jesper Julian Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Julian Administration, Refshaleøen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Julian Administration, Refshaleøen A/S for regnskabsåret 23.02.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23.02.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at leje og videreudleje samt administrere fast ejendom på Refshaleøen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er indehaver af lejekontrakten omkring "Reffen" og af driftsmidler m.v. Selskabet har ansat en direktør, runnere m.fl. og drives gennem udlejning af stader og services af samme.

Selskabet indgår i Julian-Group, som i 2017 - set under et - igen i år har haft en særdeles tilfredsstillende drift, og et resultat som ligger noget over det forventede.

Julian Group er sammensat af en række selskaber, som alle driver virksomhed inden for restaurationsbranchen. Virksomheden drives på flere måder, fra "Toldboden" som driver traditionel restaurationsdrift til "Reffen", som er et madmarked med en betydelig vægt på underholdning.

Selskaberne i Julian-Group er opbygget med et holdingselskab (Julian Super Holding ApS, CVR-nr. 29 51 17 99), som er helejer eller majoritetsejer af samtlige selskaber i Julian Group.

Selskaber i Julian Group driver virksomhed inden for restaurationsbranchen. Virksomhederne drives fra lejede lokaler og Julian Group har alle rettigheder til udviklede koncepter, varemærker m.v.

Julian Group har i 2017 fastholdt en stadig stigende professionalisme, og har til understøttelse heraf ansat en ny markedsføringsdirektør, som blandt andet skal understøtte kommende internationale tiltag.

2017 var for Julian Group et særdeles godt år, især båret af den særdeles tilfredsstillende drift af Copenhagen Street Food. Udviklingen af denne virksomhed fortsatte, til trods for de svære vejrsmæssige forhold i 2017, hvor vi i samarbejde med Staderholderforeningen sikrede en god drift til sidste dag, og herefter påbegyndte en afmontering af alt, som kan bruges dels i vore egne virksomheder, jf. nedenfor og dels af andre. Genbrug og (mindre) miljøbelastning blev som forventet nøgleord i 2018.

Selskaberne i Julian Group lægger fortsat vægt på medarbejderne og medarbejdernes udvikling. Der blev i 2016 indført et incitamentsprogram for selskabets nøglemedarbejdere. Programmet, som udløb med udgangen af 2017, har fungeret til ledelsens tilfredshed, og bliver videreudviklet i 2018.

Incitamentsprogrammet skal gøre det fordelsagtigt for nøglemedarbejdere at sikre hele Gruppens resultater – ikke de enkelte virksomheders. Samtidig søges det sikret, at allerede bestående ansættelsesforhold ændres til ansættelsesforhold med nøglepersonstatus og at både nye virksomheder og nye medarbejdere kan komme til.

Julian Group har fortsat en skriftlig ny politik om alkohol og stoffer. Koncernens personalehåndbog er færdiggjort i 2017 og er implementeret i hele Julian Group.

Ledelsesberetning

2017 bærer præg af at året blev et tilpasningsår, hvor vi bl.a. afviklede Copenhagen Street Food og vor forpagtning af Nationalmuseets restaurationsdrift.

Copenhagen Street Food på Papirøen skal rives ned, og vi lukkede Copenhagen Street Food med udgangen af 2017. Det har vi vidst fra starten af driften – og det respekterede vi, selv om Copenhagen Street Food har opnået at blive den 5. største seværdighed i København. Navnet "Copenhagen Street Food" og til dels konceptet videreføres i "Reffen".

Julian Group valgte – efter 17 gode år - at opsige forpagtningen af Nationalmuseets restaurationsdrift med udgangen af 2017. Forpagtningen var igennem alle årene overskudsgivende, men vi valgte at opsige for fokusere på udviklingen omkring vores nye forretninger.

Sidst i april 2018 åbnede vi "Broens Gadekøkken" på Den grønlandske Handelsplads i København. Vi driver denne virksomhed i samarbejde med nogle af ejerne af den berømte restaurant NOMA i København.

Midt i maj 2018 åbnede vi første del af "Reffen" på Refshalevej i København. Vi havde, da ansøgningsfristen udløb, modtaget mere end 200, i al væsentlighed gode ansøgninger med spændende og originale forslag. Vi havde – i denne omgang – plads til 40.

Vi startede Copenhagen Street Food for meget beskedne midler, men udviklingen har givet os langt bedre muligheder i "Reffen" og Broens Gadekøkken". Vi har nu mulighed for at tilbyde stadeholdere at etablere sig på de nye stadepladser uden at skulle betale depositum eller andet til os. En stadeholder, som ikke magter at videreføre sit stade, kan blot aflevere stadet, idet vi frafalder alle krav, som Julian Group måtte have på stadeholderen.

Vi åbnede i efteråret 2017 virksomheden "Storms Pakhus" i Odense. Virksomheden drives med Bargroup i Odense som 25% medejer. Udviklingen i Storms Pakhus har været som forventet i opstartsåret.

Vi forventer i indeværende regnskabsår et samlet positivt resultat, dog på et lavere niveau end de sidste år.

Årets resultat udviser et underskud på 41 t.kr., hvilket er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste/tab | | (33.536) |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | (18.135) |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | <u>(2)</u> |
| Resultat før skat | | (51.673) |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>10.237</u> |
| Årets resultat | | <u>(41.436)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | <u>(41.436)</u> |
| | | <u>(41.436)</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | Note | 2017 kr. |
|---|-------------|---------------------------|
| Goodwill | | 400.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | 400.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 20.000 |
| Indretning af lejede lokaler | | 50.163 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 70.163 |
| Deposita | | 111.308 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 111.308 |
| Anlægsaktiver | | 581.471 |
| Andre tilgodehavender | 5 | 121.299 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 13.237 |
| Tilgodehavender | | 134.536 |
| Likvide beholdninger | | 155.520 |
| Omsætningsaktiver | | 290.056 |
| Aktiver | | 871.527 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | 6 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(41.436)</u> |
| Egenkapital | | <u>458.564</u> |
| | | |
| Udskudt skat | 7 | <u>3.000</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>3.000</u> |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.625 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 380.838 |
| Anden gæld | | <u>18.500</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>409.963</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>409.963</u> |
| | | |
| Passiver | | <u>871.527</u> |
| | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | |

Egenkapitaloppgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Indskudt ved stiftelse | 500.000 | 0 | 500.000 |
| Årets resultat | 0 | (41.436) | (41.436) |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | (41.436) | 458.564 |

Noter

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| | 2017 | |
| | kr. | |
| 1. Andre finansielle omkostninger | | |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2 | |
| | 2 | |
| | 2017 | |
| | kr. | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 3.000 | |
| Refusion i sambeskatning | (13.237) | |
| | (10.237) | |
| | Goodwill | |
| | kr. | |
| 3. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Tilgange | 400.000 | |
| Kostpris ultimo | 400.000 | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 400.000 | |
| | Andre | Indretning |
| | anlæg, | af lejede |
| | drifts- | lokaler |
| | materiel og | kr. |
| | inventar | kr. |
| | kr. | |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Tilgange | 20.000 | 50.163 |
| Kostpris ultimo | 20.000 | 50.163 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 20.000 | 50.163 |
| | 2017 | |
| | kr. | |
| 5. Andre tilgodehavender | | |
| Øvrige tilgodehavender | 121.299 | |
| | 121.299 | |

Noter

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominel værdi kr.</u> |
|------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 6. Virksomhedskapital | | | |
| Anpart | 500 | 1000 | 500.000 |
| | 500 | | 500.000 |
| | | | 2017 |
| | | | kr. |
| 7. Udskudt skat | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3.000 |
| | | | 3.000 |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Julian Super Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør **10 år**.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, indregning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.