

Ryvangs Allé 18
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77
F +45 33 15 07 47

www.teamrevision.dk
info@teamrevision.dk

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank
Reg.: 3001
Konto: 3001792865

K23 ApS

**Knabrostræde 23
1210 København K
Cvr.nr.: 38 83 85 63**

(1. regnskabsår)

Årsrapport

1. august 2017 - 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31. maj 2019

Dirigent:

Nina Larissa Bassett

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. august 2017 - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9-10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

K23 ApS

Knabrostræde 23

1210 København K

Hjemstedskommune: København K

Cvr.nr.: 38 83 85 63

Direktion

Nina Larissa Bassett

Revisor

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR

Ryvangs Allé 18, 2100 København Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. december 2018 for K23 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. december 2018.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2019

Direktion

Nina Larissa Bassett

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i K23 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for K23 ApS for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. maj 2019

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Allé 18, 2100 København Ø
Cvr. Nr. 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager
Registreret revisor
MNE-nr.: mne5764

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive hotelvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-165.914
Balance pr. 31. december 2018	kr.	165.764
Egenkapital pr. 31. december 2018	kr.	-115.914

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes helt eller delvist reableret i nær fremtid. Selskabets ledelse er opmærksom på Selskabsloven § 119 omhandlende kapitaltab. Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for K23 ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved hotel drift m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

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

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen 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%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. august 2017 - 31. december 2018

Note	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	-175.739	0
2 Personalemkostninger	<u>30.396</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-206.135	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>5.116</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	<u>-211.251</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat	<u>-45.337</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-165.914</u></u>	<u><u>0</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-165.914</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u><u>-165.914</u></u>	<u><u>0</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Tilgodehavender</i>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	45.337	0
Andre tilgodehavender	35.843	0
<i>Tilgodehavender i alt</i>	<u>81.180</u>	<u>0</u>
<i>Likvide beholdninger</i>	<u>84.584</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>165.764</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>165.764</u></u>	<u><u>0</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	2018 kr.	2017 tkr.
PASSIVER		
4 EGENKAPITAL		
5 Anpartskapital	50.000	0
Overførte resultater	-165.914	0
EGENKAPITAL I ALT	-115.914	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	0
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristet gældsforpligtelser i alt	0	0
Kortfristet gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	266.566	0
Anden gæld	15.112	0
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	281.678	0
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	281.678	0
PASSIVER I ALT	165.764	0
6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

NOTER

	2018	2017			
	kr.	tkr.			
1 BRUTTOFORTJENESTE					
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.					
2 Personaleomkostninger					
Lønninger	29.855	0			
Pensioner	0	0			
Andre omkostninger til social sikring	541	0			
Personaleomkostninger i alt	30.396	0			
Gennemsnitlig antal beskæftigede	1	0			
3 Skat af årets resultat					
Årets selskabsskat	-45.337	0			
Skat af årets resultat i alt	-45.337	0			
Betalt skat i året	0	0			
4 EGENKAPITAL					
	Primo	Udbetalt udbytte	Resultatfordeling	Ultimo	
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000	0
Overførte resultater	0	0	-165.914	-165.914	0
	50.000	0	-165.914	-115.914	0
5 Anpartskapital					
Anpartskapitalen fordeles således :					
Anparter 50.000 stk. á nom. 1 kr.				50.000	0
Anpartskapital ultimo				50.000	0
6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.					
<i>Eventualaktiver og eventualforpligtelser :</i>					
Selskabet har ingen eventualposter					
<i>Pantsætning og sikkerhedsstillelser :</i>					
Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser.					