

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

N/F OliOli 3 ApS

Østerbrogade 43, 2100 København Ø

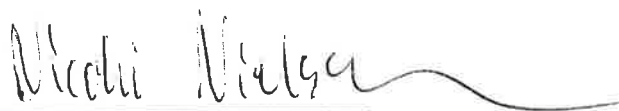
CVR-nr. 39 66 84 24

Årsrapport for tiden 20/6 - 31/12 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

København, den 1/4 2019.



Dirigent
Nicolai Suwinai Nielsen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Da det er selskabets første regnskabsår, er der ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet havde første åbningsdag d. 13. oktober 2018, hvilket har betydet at omsætningen kontra stiftelse af selskabet er misvisende. Med blot to og en halv måneders omsætning, så har selskabet formået af klare sig rigtig fornuftigt. Ledelsen forventer positivt resultat i 2019.

Der henvises endvidere til note 7 herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for N/F OliOli 3 ApS for tiden 20/6 - 31/12 2018. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens §135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten.

København, den 1. april 2019

Direktion

Nicolai Suwinai Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i N/F OliOli 3 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for N/F OliOli 3 ApS for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. juni – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabet pr. 31. december 2018 er omfattet af reglerne i Selskabslovens § 119 omkring tabt kapital. Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på årsregnskabets note 7, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Rødovre, den 1. april 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, der forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Lejerettigheder afskrives lineært over 3-5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 3-5 år til en scrapværdi på kr. 0. Andre anlæg, driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3-5 år til en scrapværdi på kr. 0. Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealisationssværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 20/6 - 31/12 2018

Note		2018	2017/18
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	107.676	0
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-452.127</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-344.451	0
2	Afskrivninger	<u>-52.968</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-397.419	0
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	8.569	0
	Renteudgifter	-14.464	0
	Renteudgifter, koncern	<u>-7.716</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	-411.030	0
3	Beregnede skatter	<u>86.998</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>-324.032</u></u>	<u><u>0</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-324.032	0
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-324.032</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note	31/12 2018	19/6 2018
	kr.	kr.
AKTIVER		
Lejerettigheder	293.333	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>293.333</u>	<u>0</u>
Indretning af lejede lokaler	436.641	0
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	35.650	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>472.291</u>	<u>0</u>
Deposita	109.719	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>109.719</u>	<u>0</u>
4 Anlægsaktiver i alt	<u>875.343</u>	<u>0</u>
Varelager	61.355	0
Varebeholdninger i alt	<u>61.355</u>	<u>0</u>
Debitorer	79.473	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	107.753	0
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	585.048	0
Andre tilgodehavender	130.956	0
Tilgodehavender i alt	<u>903.230</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>54.315</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.018.900</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt	<u>1.894.243</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	19/6 2018
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	50.000	0
	Overført til næste år	-324.032	0
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>-274.032</u>	<u>0</u>
3	Udskudt skat	20.755	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>20.755</u>	<u>0</u>
	Kreditorer	424.251	0
	Gæld til tilknyttede selskaber	1.285.440	0
	Anden gæld	437.829	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.147.520</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.147.520</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>1.894.243</u>	<u>0</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser mv.		
7	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2018	2017/18
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	402.277	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	38.945	0
Andre personaleudgifter	<u>10.905</u>	<u>0</u>
	<u>452.127</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	24.425	0
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	1.876	0
Lejerettigheder	<u>26.667</u>	<u>0</u>
	<u>52.968</u>	<u>0</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	-107.753	0
Udskudt skat, regulering	<u>20.755</u>	<u>0</u>
	<u>-86.998</u>	<u>0</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>20.755</u>	<u>0</u>

4	Anlægsaktiver	Immaterielle	Finansielle	Materielle	
		anlægsaktiver	anlægsaktiver	anlægsaktiver	
		Leje- rettigheder	Deposita	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmidler og inventar
	Anskaffelsessum pr. 20/6 2018	0	0	0	0
	Tilgang	320.000	109.719	461.066	37.526
	Afgang	0	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	320.000	109.719	461.066	37.526
	Afskrivninger pr. 20/6 2018	0	0	0	0
	Afskrivninger i året	26.667	0	24.425	1.876
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2018	26.667	0	24.425	1.876
	Bogført værdi pr. 31/12 2018	293.333	109.719	436.641	35.650
5	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
		kapital	resultat		
	Egenkapital pr. 20/6 2018	50.000	0	0	50.000
	Årets resultat	0	-324.032	0	-324.032
	Egenkapital pr. 31/12 2018	50.000	-324.032	0	-274.032

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser mv.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med OliOli Holding ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har forpligtelser vedrørende indgået lejemål. Opsigelsesperioden udgør 12 måneder. Forpligtelsen vedrørende dette udgør kr. 219.437.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser udover dem, der fremgår af årsrapporten.

7 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

