

ØENS Hospitality ApS

c/o ØENS Advokatfirma
Lergravsvej 59, st.
2300 København S
CVR-nr. 40 33 93 88

**Årsrapport for perioden
11. marts til 31. december 2019
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. april 2020

Kenneth Gudmundsson
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 11. marts - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. marts - 31. december 2019 for ØENS Hospitality ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. marts - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. april 2020

Direktion

Søren Saaby Hansen
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i ØENS Hospitality ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ØENS Hospitality ApS for regnskabsåret 11. marts - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 25. april 2020

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger**Selskabet**

ØENS Hospitality ApS
c/o ØENS Advokatfirma
Lergravsvej 59, st.
2300 København S

CVR-nr.: 40 33 93 88

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 11. marts 2019

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Søren Saaby Hansen, adm. direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed som Investerings- og udlejningsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 45.097, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 14.903.

Selskabet afholder 1. regnskabsår.

Finansiering

Selskabet har i indeværende år tabt halvdelen af selskabskapitalen, hvilket er forventet af underskud i opstartsfasen. Selskabet er finansieret af udlån fra ejerkredsen, der er ydet til finansiering af opstartsfasen.

Ejerkredsen har alle underskrevet en tilbagetrædelseserklæring overfor deres tilgodehavende på i alt t.kr. 142. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen drift i takt med udlejning finder sted inden for nærmeste fremtid. Der er tilstrækkelig likviditet til afvikling på gæld til eksterne kreditorer og afvikling forløber planmæssigt.

Det er således ledelsens opfattelse at der ikke hersker usikkerhed om selskabets fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ØENS Hospitality ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og kapitalejere samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 11. marts - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>
Bruttotab		-53.477
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-4.188</u>
Resultat før finansielle poster		-57.665
Finansielle omkostninger		<u>-61</u>
Resultat før skat		-57.726
Skat af årets resultat	1	<u>12.629</u>
Årets resultat		<u><u>-45.097</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-45.097</u>
		<u><u>-45.097</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.354
Indretning af lejede lokaler		<u>77.639</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>117.993</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>117.993</u>
Andre tilgodehavender		7.869
Udskudt skatteaktiv		<u>12.629</u>
Tilgodehavender		<u>20.498</u>
Likvide beholdninger		<u>84.875</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>105.373</u>
Aktiver i alt		<u><u>223.366</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>
Passiver		
Virksomhedskapital		60.000
Overført resultat		-45.097
Egenkapital	3	<u>14.903</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>142.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>142.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.730
Anden gæld		<u>54.733</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>66.463</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>208.463</u>
Passiver i alt		<u><u>223.366</u></u>
Eventualforpligtelser	5	

Noter

	<u>2019</u>	
1 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat		<u>-12.629</u>
		<u>-12.629</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 11. marts 2019	0	0
Tilgang i årets løb	<u>41.038</u>	<u>81.143</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>41.038</u>	<u>81.143</u>
Af- og nedskrivninger 11. marts 2019	0	0
Årets afskrivninger	<u>684</u>	<u>3.504</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>684</u>	<u>3.504</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>40.354</u>	<u>77.639</u>

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 11. marts 2019	60.000	0	60.000
Årets resultat	0	-45.097	-45.097
Egenkapital 31. december 2019	60.000	-45.097	14.903

Virksomhedskapitalen består af 60.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 11. marts 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	0	142.000	0	0
	0	142.000	0	0

5 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på i alt t.kr. 45, idet selskabets lejemål tidligst kan opsiges med 3 måneders skriftligt varsel til ophør den 1. i en måned.