

## Klippekældereren ApS

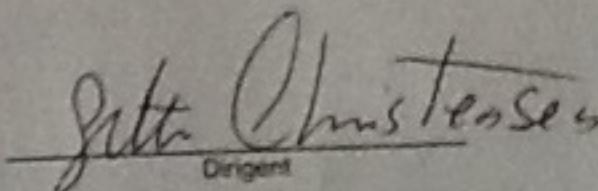
Skindergade 13, 3., 1159 København K

CVR-nr. 83 17 42 18

Årsrapport for perioden  
1. juli 2015 til 30. juni 2016

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 7.9.2016

  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KlippeKælderen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. september 2016

Direktion

7/9-2016 *Birgitte Edelmann Christensen*  
Birgitte Edelmann Christensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Klippekælderens ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Klippekælderens ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet 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.

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

Valby, den 5. september 2016

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91



Henrik Ulvsgaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Klippekælderens ApS Skindergade 13, 3. 1159 København K
	CVR-nr.: 83 17 42 18 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: København
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og udlejningsvirksomhed.
Direktion	Birgitte Edelmann Christensen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og udlejningsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 798, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 337.463.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>99.855</b>	<b>89.559</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-26.458	-31.150
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>73.397</b>	<b>58.409</b>
Finansielle indtægter		3.906	30.046
Finansielle omkostninger		-76.079	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.224</b>	<b>88.455</b>
Skat af årets resultat	1	-426	-13.905
<b>Årets resultat</b>		<b>798</b>	<b>74.550</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		50.600	49.900
Overført overskud		-49.802	24.650
		<b>798</b>	<b>74.550</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		0	26.458
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>26.458</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>26.458</u>
Selskabsskat		7.215	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>7.215</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		236.675	310.217
<b>Værdipapirer</b>		<u>236.675</u>	<u>310.217</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>219.513</u>	<u>258.295</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>463.403</u>	<u>568.512</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>463.403</u></u>	<u><u>594.970</u></u>



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		86.863	136.665
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>337.463</u></b>	<b><u>386.565</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>6.218</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>6.218</u></b>
Selskabsskat		0	81.247
Anden gæld		<u>125.940</u>	<u>120.940</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>125.940</u></b>	<b><u>202.187</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>125.940</u></b>	<b><u>202.187</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>463.403</u></u></b>	<b><u><u>594.970</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	6.644	28.106
Årets udskudte skat	-6.218	-15.972
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>1.771</u>
	<b><u>426</u></b>	<b><u>13.905</u></b>
 <b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u> kr.
Kostpris 1. juli		<u>778.751</u>
Kostpris 30. juni		<u>778.751</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		752.293
Årets afskrivninger		<u>26.458</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>778.751</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<b><u>0</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	200.000	136.665	49.900	386.565
Betalt ordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	-49.802	50.600	798
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>86.863</b>	<b>50.600</b>	<b>337.463</b>

Selskabskapitalen består af 2.000 anparter a nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KlippeKælderens ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25	år
-----------	----	----

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### 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 og for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.