

LANTERNE ROUGE ApS

Kompagnistræde 16, st
1208 København K

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/03/2016

Morten Heide
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LANTERNE ROUGE ApS
 Kompagnistræde 16, st
 1208 København K

 Telefonnummer: 72118199

 CVR-nr: 35406840
 Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015

Bankforbindelse Nordjyske Bank
 København
 Danmark

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Lanterne Rouge ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015/16 ikke skal revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17/03/2016

Direktion

Morten Oliver Vittus Heide

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

revisor fravalgt

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive bar- og cafévirksomhed med fokus på salg af cocktails, kaffe, mad, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Grundet lang sagsbehandlingstid ved de offentlige instanser modtog selskabet først byggetilladelse ultimo 2013, og kunne påbegynde opbygning af café primo 2014. Endelig ibrugstagningstilladelse blev først modtaget april 2014 med dertilhørende åbning af caféen uden salg af alkohol, frem til maj 2014 hvor denne blev modtaget. Dermed har selskabet i opstartsåret har uforholdsmæssigt store udgifter til husleje, personale m.v. inden en egentlig drift kunne påbegyndes. Efter optagelse af yderligere lån til færdiggørelse af opbygning blev endelig færdiggørelse af overetage klar september 2015 og driften i 2015 var manglende i perioder frem til juli 2015 grundet ombygning.

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på DKK 1.204.511,- og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.502.976,-.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret genereret et underskud på DKK 1.204.511. Som følge heraf er selskabets egenkapital negativ med DKK 1.502.976. Ledelsen har udarbejdet budget for 2015/2016 og sammenholdt med de realiserede regnskabstal for perioden 1/10 - 30/11 2015.

Baseret herpå anser har ledelsen valgt at sælge lokalerne i forsøg på at minimere yderlige tab for virksomheden.

Selskabets finansiering består pr. statusdagen af blandt andet lån ydet af selskabets ejer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for Lanterne Rouge ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i DKK.

Der er ingen sammenligningstal idet det 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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Goodwill 5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning		1.350.074	825.246
Produktionsomkostninger		-1.437.833	-763.777
Bruttoresultat		-87.759	61.469
Andre driftsomkostninger		-931.647	-435.324
Resultat af ordinær primær drift		-1.019.406	-373.855
Øvrige finansielle omkostninger		-185.105	-4.610
Ordinært resultat før skat		-1.204.511	-378.465
Årets resultat		-1.204.511	-378.465
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.204.511	-378.465
I alt		-1.204.511	-378.465

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Goodwill		106.939	142.585
Immaterielle anlægsaktiver i alt		106.939	142.585
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		697.348	386.998
Materielle anlægsaktiver i alt		697.348	386.998
Anlægsaktiver i alt		804.287	529.583
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.847	87.783
Andre tilgodehavender		161.284	156.386
Tilgodehavender i alt		214.131	244.169
Likvide beholdninger		8.235	5.030
Omsætningsaktiver i alt		222.366	249.199
Aktiver i alt		1.026.653	778.782

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-1.582.976	-378.465
Egenkapital i alt		-1.502.976	-298.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser		304.964	376.479
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			617.865
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		1.287.921	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		936.744	82.903
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.529.629	1.077.247
Gældsforpligtelser i alt		2.529.629	1.077.247
Passiver i alt		1.026.653	778.782