

KBH Invest II ApS

CVR-nr. 34586632

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.11.2015

Dirigent



Navn: Tommy Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.06.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KBH Invest II ApS
Friis Hansens Vej 5
7100 Vejle

CVR-nr.: 34586632

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Direktion

Adam Falbert

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for KBH Invest II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11.11.2015

Direktion

Adam Falbert



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KBH Invest II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KBH Invest II ApS for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 11.11.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er bortforpagtning af restaurations- og diskoteksvirksomhed i København.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2014/15 realiseret et overskud på 610 t.kr. Resultatet vurderes som værende tilfredsstillende.

Selskabet forventer et tilsvarende positivt resultat i regnskabsåret 2015/16.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

Anvendt regnskabspraksis

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 7 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nyten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.577.704	1.657
Af- og nedskrivninger		(929.148)	(929)
Driftsresultat		648.556	728
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		176.918	52
Andre finansielle indtægter	1	45.974	14
Andre finansielle omkostninger	2	(146.076)	(196)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		725.372	598
Skat af ordinært resultat	3	(115.837)	(100)
Årets resultat		609.535	498
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		176.918	52
Overført resultat		432.617	446
		609.535	498

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.738.464	2.568
Indretning af lejede lokaler		590.634	690
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.329.098</u>	<u>3.258</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		442.584	266
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		369.000	639
Andre tilgodehavender		444.931	427
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>1.256.515</u>	<u>1.332</u>
Anlægsaktiver		<u>3.585.613</u>	<u>4.590</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.116.031	68
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	317
Tilgodehavende selskabsskat		0	6
Tilgodehavender		<u>1.116.031</u>	<u>391</u>
Likvide beholdninger		<u>231.891</u>	<u>225</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.347.922</u>	<u>616</u>
Aktiver		<u>4.933.535</u>	<u>5.206</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		406.584	230
Overført overskud eller underskud		1.301.396	869
Egenkapital		<u>1.787.980</u>	<u>1.179</u>
Udskudt skat		50.917	84
Hensatte forpligtelser		<u>50.917</u>	<u>84</u>
Bankgæld		217.602	473
Skyldig selskabsskat		148.781	100
Anden gæld	6	480.000	480
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>846.383</u>	<u>1.053</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	343.330	194
Gæld til associerede virksomheder		1.689.946	2.582
Anden gæld		214.979	114
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.248.255</u>	<u>2.890</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.094.638</u>	<u>3.943</u>
Passiver		<u>4.933.535</u>	<u>5.206</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	229.666	868.779	1.178.445
Årets resultat	0	176.918	432.617	609.535
Egenkapital ultimo	80.000	406.584	1.301.396	1.787.980

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	45.974	14
	<u>45.974</u>	<u>14</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	38.569	52
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	107.507	144
	<u>146.076</u>	<u>196</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	148.781	100
Ændring af udskudt skat	(32.944)	0
	<u>115.837</u>	<u>100</u>
	<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.150.498	866.666
Kostpris ultimo	<u>4.150.498</u>	<u>866.666</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.581.934)	(176.984)
Årets afskrivninger	(830.100)	(99.048)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(2.412.034)</u>	<u>(276.032)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.738.464</u>	<u>590.634</u>

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos associerede virksomheder kr.	Andre tilgo- dehaver kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	36.000	639.000	427.085
Tilgange	0	0	17.846
Kostpris ultimo	36.000	639.000	444.931
Opskrivninger primo	229.666	0	0
Andel af årets resultat	176.918	0	0
Opskrivninger ultimo	406.584	0	0
Årets nedskrivninger	0	(270.000)	0
Nedskrivninger ultimo	0	(270.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	442.584	369.000	444.931

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Associerede virksomheder:			
Hive ApS	København	ApS	45,00

6. Anden gæld

Anden gæld består af depositum for lokalerne beliggende Skindergade 45-47, 1159 København K, som er forpagtet af Hive ApS.

	Forfald inden 12 måneder 2013/14 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014/15 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	194	243.600	217.602
Skyldig selskabsskat	0	99.730	148.781
Anden gæld	0	0	480.000
	194	343.330	846.383

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>5.120.000</u>	<u>7.400</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Rekom Group ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets pengeinstitut har virksomhedspant på 1.000.000 kr. i selskabets simple fordringer, driftsmateriel mv.