

**Christensen & Popplewell ApS  
(Sankt Nikolaj Restaurant)**  
Nikolajgade 18, 1068 København K

CVR-nummer: 33879652

**Årsrapport**  
2. september 2011 - 30. juni 2012

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_\_ / \_\_\_\_ 2013

\_\_\_\_\_  
Dirigent

*Opstillet uden revision eller review*

## Indholdsfortegnelse

---

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

### Påtegninger

Ledelsespåtegning .....	5
-------------------------	---

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor .....	6
--	---

### Årsregnskab 2. september 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse.....	11
------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

**Christensen & Popplewell ApS  
(Sankt Nikolaj Restaurant)**

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Christensen & Popplewell ApS  
(Sankt Nikolaj Restaurant)  
Nikolajgade 18  
1068 København K

Telefon: 28 12 26 71  
Hjemmeside: [www.sanktnikolai.dk](http://www.sanktnikolai.dk)  
E-mail: [alc\\_dk@hotmail.com](mailto:alc_dk@hotmail.com)

CVR-nr.: 33 87 96 52  
Stiftet: 2. september 2011  
Regnskabsår: 2. september - 30. juni  
Kundenr: 1343

**Direktion**

Anni Lene Christensen

**Revisor**

Egtved Revisionskontor A/S  
Reg. revisorer FSR  
Aftensang 10, 1.  
6040 Egtved

**Ejerforhold**

Martin Hudson Popplewell, Hothers Plads 9, 5. th., 2200 København N  
Anni Lene Christensen, Hothers Plads 9, 5. th., 2200 København N

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive restaurantionsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 2. september 2011 - 30. juni 2012 for Christensen & Popplewell ApS, (Sankt Nikolaj Restaurant).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 2. september 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den / 2013

### Direktion

Anni Lene Christensen

### Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

### Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

København K, den / 2013

Dirigent

## Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

---

### Til ledelsen af Christensen & Popplewell ApS, (Sankt Nikolaj Restaurant)

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse, har vi opstillet årsregnskabet for Christensen & Popplewell ApS, (Sankt Nikolaj Restaurant) for perioden 2. september 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Egtved, den 3. januar 2013

**Egtved Revisionskontor A/S**



**Henning Holm**  
registreret revisor  
FSR-danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Christensen & Popplewell ApS, (Sankt Nikolaj Restaurant) for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

#### Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Det bedømmes, at indtjeningen vil blive betydelig bedre i 2012/13, da første regnskabsår indeholder mange engangsinvesteringer i forbindelse med opstart og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **BALANCEN**

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen

## Anvendt regnskabspraksis

---

omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Småinventar købt i forbindelse med opstart er aktiveret regnskabsmæssigt og afskrives over 3 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 acontoskatte.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 2. september 2011 til 30. juni 2012

	2011/12
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>642.859</b>
1 Personaleomkostninger	-605.614
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-87.469
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-50.224</b>
Andre finansielle indtægter	362
Andre finansielle omkostninger	-84.042
<b>Resultat før skat</b>	<b>-133.904</b>
3 Skat af årets resultat	30.900
<b>Årets resultat</b>	<b>-103.004</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	-103.004
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-103.004</b>

Christensen & Popplewell ApS  
(Sankt Nikolaj Restaurant)

Balance pr. 30. juni 2012, Aktiver

	2012
4 Goodwill	462.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>462.500</b>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	220.477
5 Indretning af lejede lokaler	101.240
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>321.717</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>784.217</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	20.500
<b>Varebeholdninger</b>	<b>20.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	70.825
Andre tilgodehavender	223.141
6 Udskudt skatteaktiv	30.900
Periodeafgrænsningsposter	5.100
<b>Tilgodehavender</b>	<b>329.966</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>67.897</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>418.363</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.202.580</b>

Christensen & Popplewell ApS  
(Sankt Nikolaj Restaurant)

Balance pr. 30. juni 2012, Passiver

	2012
Virksomhedskapital	80.000
Overført resultat	-103.004
<b>7 Egenkapital</b>	<b>-23.004</b>
Kreditinstitutter	535.147
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>535.147</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	37.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	114.827
Anden gæld	91.531
Periodeafgrænsningsposter	15.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	431.879
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>690.437</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>1.225.584</b>
<b>Passiver</b>	<b>1.202.580</b>
9 Eventualposter mv.	
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

**Christensen & Popplewell ApS  
(Sankt Nikolaj Restaurant)**

**Noter**

	2011/12
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	598.495
Andre omkostninger til social sikring	7.119
	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>605.614</b>
	<hr/> <hr/>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>	
Goodwill	37.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.009
Indretning af lejede lokaler	7.960
	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>87.469</b>
	<hr/> <hr/>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Skat af årets resultat	0
Regulering af udskudt skat	-30.900
	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-30.900</b>
	<hr/> <hr/>
	Goodwill
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Tilgang i årets løb	500.000
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2012	500.000
	<hr/>
Årets af-/nedskrivninger	-37.500
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2012	-37.500
	<hr/>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>462.500</b>
	<hr/> <hr/>

**Christensen & Popplewell ApS  
(Sankt Nikolaj Restaurant)**

**Noter**

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
Tilgang i årets løb		262.489	109.200
Kostpris 30. juni 2012		262.489	109.200
Årets af-/nedskrivninger		-42.012	-7.960
Af-/nedskrivninger 30. juni 2012		-42.012	-7.960
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>220.477</b>	<b>101.240</b>
	Skattemæssig værdi	Regnskabs- mæssig værdi	Midlertidig forskel
<b>6 Udskudt skatteaktiv</b>			
Immaterielle anlægsaktiver	428.571	462.500	-33.929
Materielle anlægsaktiver	233.609	321.717	-88.108
Omsætningsaktiver	382.363	387.463	-5.100
Skattemæssige underskud	250.810	0	250.810
	<b>1.295.353</b>	<b>1.171.680</b>	<b>123.673</b>
<b>Udskudt skatteaktiv 25% heraf</b>			<b>30.900</b>
	Primo	Forslag til resultatdispo- nering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	0	-103.004	-103.004
	<b>80.000</b>	<b>-103.004</b>	<b>-23.004</b>

**Christensen & Popplewell ApS  
(Sankt Nikolaj Restaurant)**

**Noter**

---

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter	572.347	37.200	337.800
	<u>572.347</u>	<u>37.200</u>	<u>337.800</u>
<b>9 Eventualposter mv.</b>			
Ingen.			
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Til sikkerhed for løsørepantebrev kr. 595.000 og til sikkerhed for enhver forpligtigelse i forhold til den indgåede lejekontrakt, er der stillet selvskyldnerkaution af selskabets hovedanpartshavere.			