

Årsrapport

for

Salgsselskabet af 6. oktober 2017 K/S
Vesterbrogade 2A
1620 København V

CVR-nr 16 46 73 75

for perioden

1. januar - 31. december 2017

Godkendt på generalforsamlingen, den 4/6 2018

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens påtegning.....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	2 - 3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	4
Selskabsoplysninger.....	5
Årsrapport 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance, aktiver.....	10
Balance, passiver.....	11
Noter.....	12 - 14

Ledelsens påtegning

Selskabets direktion og bestyrelse har aflagt årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2017. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2018.

Direktion



Morten Dahl



Carsten Dahl

Bestyrelse



Morten Dahl



Carsten Dahl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Salgsselskabet af 6. oktober 2017 K/S

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Salgsselskabet af 6. oktober 2017 K/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har indstillet deres aktiviteter og er ikke i stand til at indfri deres gældsposter. Ledelsen overvejer derfor at indgive konkursbegæring. Denne situation tyder på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at kunne indfri sine forpligtelser. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver fyldestgørende oplysning om dette forhold.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af manglende oplysninger om den væsentlige usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. I forbindelse med vores gennemlæsning af ledelsesberetningen har vi konstateret, at ledelsesberetningen ikke indeholder oplysninger om den væsentlige usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets muligheder for at fortsætte driften. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at ledelsesberetningen ikke er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Næstved, den 31. maj 2018

CENTRUM REVISION

Godkendt revisionsfirma

CVR nr. 17037307

Kurt Håkonsson
Registreret revisor
mne 2575

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter drift af restaurationsvirksomhed

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens har i regnskabsåret afhændet sine aktiviteter, idet det ikke var muligt at etablere en rentabel drift.

Resultatopgørelse udviser et underskud på kr. 11.791.833 og virksomhedens egenkapital er negativ med kr. 7.714.669.

Selskabet har i regnskabsåret ikke været i stand til at overholde deres økonomiske forpligtelser og forventer at der vil blive indgivet konkursbegæring imod selskabet..

Selskabsoplysninger

Identifikation	Salgsselskabet af 6. oktober 2017 K/S Vesterbrogade 2 A 1620 København V CVR.nr 16 46 73 75
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Morten Dahl
Bestyrelse	Morten Dahl Carsten Dahl
Revision	Centrum Revision, Farimagsvej 8, 4700 Næstved.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Salgsselskabet af 6. oktober 2017 K/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktive 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 afdrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige hensyn er der foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under henvisning til ÅRL § 32

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, pension, udgifter til social sikring samt øvrige omkostninger der kan henføres til personale.

Øvrige indtægter

Øvrige indtægter indeholder indtægter, som ikke er knyttet til selskabets primære driftsaktivitet herunder avance ved afhændelse af lejekontrakt.

Finansielle poster

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 godtgørelse under aconto-skatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Da selskabet ikke er et selvstændigt skattepligtigt objekt indregnes skat ikke i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og erhvervede rettigheder måles i kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Brugstiden er anset til at være 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger.....	20 år
Driftsmateriel og inventar	10 år

Aktiver med en kostpris på under 12t.kr.pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttoresultat	1	2.564.432	13.634.140
Personaleomkostninger	2	-5.787.285	-11.769.519
Afskrivninger		<u>-5.780.519</u>	<u>-596.353</u>
Ordinært resultat af primær drift		-9.003.372	1.268.268
Øvrige indtægter		<u>0</u>	<u>2.257.774</u>
Resultat før finansielle poster		-9.003.372	3.526.042
Finansielle udgifter		-163.285	-153.089
Nedskrivninger på fordringer i tilknyttede virksomheder		<u>-2.625.176</u>	<u>-2.267.770</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-11.791.833</u></u>	<u><u>1.105.183</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-11.791.833</u>	<u>1.105.183</u>
		<u><u>-11.791.833</u></u>	<u><u>1.105.183</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

<u>A K T I V E R</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<u>Anlægsaktiver</u>			
<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>			
Rettigheder	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
<u>Materielle anlægsaktiver</u>			
Driftsmidler og inventar	4	0	6.474.014
Indretning af lejede lokaler	4	0	4.253.667
Materielle anlægsaktiver		0	10.727.681
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>			
Andre tilgodehavender langfristede		0	433.000
Finansielle anlægsaktiver		0	433.000
Anlægsaktiver i alt		0	11.160.681
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger		0	510.352
<u>Tilgodehavender</u>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.221.418
Tilgode tilknyttede virksomheder		296.916	112.496
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		0	2.752.651
Tilgodehavender i alt		296.916	6.086.565
Likvide beholdninger		99	275.035
Omsætningsaktiver i alt		297.015	6.871.952
AKTIVER I ALT		297.015	18.032.633

Balance pr. 31. december 2017

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<u>Egenkapital</u>	5		
Indskudskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-8.214.669	3.577.164
Egenkapital ialt		<u>-7.714.669</u>	<u>4.077.164</u>
 <u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.081.573
Bankgæld		2.820	1.317.584
Gæld tilknyttede virksomheder		0	3.053.940
Anden gæld		8.008.864	6.502.372
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>8.011.684</u>	<u>13.955.469</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.011.684</u>	<u>13.955.469</u>
 PASSIVER I ALT		 <u>297.015</u>	 <u>18.032.633</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtigelser	7		
Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift	8		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 <u>Bruttoresultat</u>		
Af konkurrencemæssige hensyn ønsker selskabet ikke at oplyse nettoomsætningen jævnfør betingelserne i årsregnskabslovens §32		
2 <u>Personaleudgifter</u>		
Lønninger	5.410.463	10.854.841
Pensioner	316.651	647.873
Udgifter til social sikring	<u>60.171</u>	<u>266.805</u>
	<u>5.787.285</u>	<u>11.769.519</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>25</u>	<u>25</u>

Noter

3 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Rettigheder</u>
Samlet anskaffelsessum primo	17.670.532	0
Årets tilgang	52.838	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum i alt	<u>17.723.370</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	13.416.865	0
Tilbageførte afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	<u>4.306.505</u>	<u>0</u>
Samlede afskrivninger ialt	<u>17.723.370</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31. December 2017	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

4 Materielle anlægsaktiverDriftsmidler og inventar

Samlet anskaffelsessum primo	29.517.395
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>5.000.000</u>
Samlet anskaffelsessum i alt	<u>24.517.395</u>
Afskrivninger primo	23.043.381
Årets afskrivninger	<u>1.474.014</u>
Samlede afskrivninger ialt	<u>24.517.395</u>
Bogført værdi pr. 31. December 2017	<u><u>0</u></u>

Noter

5 <u>Egenkapital</u>	<u>1/1 2017</u>	<u>Udbetalt Kommanditister</u>	<u>Forslag til årets resultatdisponering</u>	<u>31/12 2017</u>
Indskudskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	<u>3.577.164</u>	<u>0</u>	<u>-11.791.833</u>	<u>-8.214.669</u>
	<u>4.077.164</u>	<u>0</u>	<u>-11.791.833</u>	<u>-7.714.669</u>

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen yderligere pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 **Eventualforpligtigelser**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti-, eller leasingforpligtelser.

8 **Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift**

Der henvises til ledelsens beretning.