

Parterre ApS

CVR-nr. 35 84 15 47

Årsrapport for regnskabsåret 28.04.14 - 31.12.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.04.15

Jeppé Møller-Herskind
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Parterre ApS
Overgade Oven Vandet 90
1415 København K
Hjemsted: København
CVR-nr.: 35 84 15 47
Regnskabsår: 28.04 - 31.12

Direktion

Kjeld Uhre Møller

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28.04.14 - 31.12.14 for Parterre ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. april 2015

Direktionen

Kjeld Uhre Møller

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Parterre ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Parterre ApS for regnskabsåret 28.04.14 - 31.12.14 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. april 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Bernth

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med drift af kaffebar og anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 28.04.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK -44.552. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.448.

Selskabet har afhændet sin virksomhed den 15. marts 2015 til en salgssum, der vil medføre en reetablering af egenkapitalen.

Selskabet forventes likvideret indenfor det kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ud over salget af selskabets virksomhed er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	28.04.14
Note	31.12.14
	DKK
Bruttofortjeneste	262.984
Personaleomkostninger	-273.661
Resultat før af- og nedskrivninger	-10.677
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-42.105
Resultat før finansielle poster	-52.782
Andre finansielle indtægter	0
Andre finansielle omkostninger	-4.530
Finansielle poster i alt	-4.530
Resultat før skat	-57.312
¹ Skat af årets resultat	12.760
Årets resultat	-44.552
Forslag til resultatdisponering	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	-44.552
I alt	-44.552

AKTIVER		31.12.14	28.04.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	168.418	0
2	Materielle anlægsaktiver i alt	168.418	0
	Anlægsaktiver i alt	168.418	0
	Råvarer og hjælpematerialer	3.000	0
	Varebeholdninger i alt	3.000	0
	Udskudt skatteaktiv	12.760	0
	Andre tilgodehavender	18.780	0
	Periodeafgrænsningsposter	4.322	0
	Tilgodehavender i alt	35.862	0
	Likvide beholdninger	36.708	0
	Omsætningsaktiver i alt	75.570	0
	Aktiver i alt	243.988	0

PASSIVER		31.12.14	28.04.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	50.000	0
	Overført resultat	-44.552	0
3	Egenkapital i alt	5.448	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.872	0
	Anden gæld	228.668	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	238.540	0
	Gældsforpligtelser i alt	238.540	0
	Passiver i alt	243.988	0

4 Eventualaktiver

5 Eventualforpligtelser

6 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

28.04.14
31.12.14
DKK

1. Skatter

Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-12.760
<hr/>	
I alt	-12.760
<hr/>	

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<hr/>	
Kostpris pr. 28.04.14	0
Tilgang i året	210.523
Afgang i året	0
<hr/>	
Kostpris pr. 31.12.14	210.523
<hr/>	
Af- og nedskrivninger pr. 28.04.14	0
Afskrivninger i året	42.105
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0
<hr/>	
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	42.105
<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	168.418
<hr/>	

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 28.04.14 - 31.12.14</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-44.552
Saldo pr. 31.12.14	50.000	-44.552

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	28.04.13
	28.04.14
	DKK
Kapitalforhøjelse	50.000
Saldo, ultimo	50.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	50	1.000

4. Eventualaktiver

Virksomheden er afhændet i marts 2015 til en merværdi på ca. DKK 300.000 i forhold til balanceværdien pr. 31.12.14.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter, hvor lejen i opsigelsesperioden udgør DKK 31.545.

6. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Kjeld Uhre Møller, Christianshavns Voldgade 14, 1., 1424 København K
Jeppe Møller-Herskind, Strandgade 10A, 3., 1401 København K.