

44 Harbour Street ApS

CVR-nr. 35253297

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2015

Dirigent

Navn: Henrik Vildenholt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

44 Harbour Street ApS
Havnegade 44
1058 København K

CVR-nr.: 35253297

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Steen Halbye, formand
Henrik Vildenefeldt
Steen Aalund Olsen

Direktion

Henrik Vildenefeldt, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for 44 Harbour Street ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.05.2015

Direktion

Henrik Vildenholt
direktør

Bestyrelse

Steen Halbye
formand

Henrik Vildenholt

Steen Aalund Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i 44 Harbour Street ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for 44 Harbour Street ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 21.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjørn Winkler Jakobsen
statsautoriseret revisor

Bill Haudal Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at administrere lejemålet på Havnegade 44.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 3.193 t.kr. mod 3.940 t.kr. sidste år. Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på 122 t.kr. pr. 31. december 2014. Ledelsen anser resultatet som værende utilfredsstillende.

Selskabet har i året gennemført en skattepligtig grenspaltning, hvor aktiviteterne i Almanak, Studio, Verandah og Jazz Club'en er udskilt til hver deres selskab. Spaltningen er gennemført med regnskabsmæssig virkning pr. 1. marts 2014. Aktiviteten i selskabet består herefter udelukkende i administration af erhvervslejemålet på Havnegade 44.

Der forventes en forbedret indtjening i 2015, samt at selskabet over en årrække vil kunne reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening. Selskabets moderselskab forventes endvidere at indskyde lånekapital i 2015 for at sikre driften og likviditeten.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskabet til sikring af den fortsatte drift og til at honorere dets forpligtelser i takt med, at disse forfalder. Som følge af den forventede vækst i 2015 og den modtagne støtteerklæring aflægger ledelsen årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med sit danske moderselskab. 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

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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:

Indretning af lejede lokaler	5-10 år
------------------------------	---------

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.136.500	1.695.894
Personaleomkostninger	2	(5.324.247)	(5.773.322)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(366.071)</u>	<u>(529.163)</u>
Driftsresultat		(1.553.818)	(4.606.591)
Andre finansielle indtægter		928	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(430.282)</u>	<u>(584.855)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.983.172)	(5.191.446)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(1.209.688)</u>	<u>1.251.816</u>
Årets resultat		<u>(3.192.860)</u>	<u>(3.939.630)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(3.192.860)</u>	<u>(3.939.630)</u>
		<u>(3.192.860)</u>	<u>(3.939.630)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.661.617
Indretning af lejede lokaler		0	12.881.987
Materielle anlægsaktiver	5	0	14.543.604
Deposita		1.575.100	449.100
Finansielle anlægsaktiver	6	1.575.100	449.100
Anlægsaktiver		1.575.100	14.992.704
Råvarer og hjælpematerialer		0	282.590
Fremstillede varer og handelsvarer		0	484.148
Varebeholdninger		0	766.738
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.006.922	1.035.880
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.058	0
Udskudt skat		0	1.251.816
Andre tilgodehavender		0	737.776
Tilgodehavende selskabsskat		42.128	0
Periodeafgrænsningsposter		467.592	423.174
Tilgodehavender		2.550.700	3.448.646
Likvide beholdninger		805.364	2.724.704
Omsætningsaktiver		3.356.064	6.940.088
Aktiver		4.931.164	21.932.792

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	50.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(172.275)</u>	<u>(3.939.630)</u>
Egenkapital		<u>(122.275)</u>	<u>(3.859.630)</u>
Bankgæld		456.943	3.982.391
Modtagne forudbetalinger fra kunder		451.300	266.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.704.115	5.128.311
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.604.565	15.033.119
Anden gæld		<u>836.516</u>	<u>1.381.701</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.053.439</u>	<u>25.792.422</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.053.439</u>	<u>25.792.422</u>
Passiver		<u>4.931.164</u>	<u>21.932.792</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Koncernforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(3.939.630)	(3.859.630)
Kapitalforhøjelse	50.000	0	50.000
Kapitalnedsættelse	(80.000)	80.000	0
Koncerntilskud o.l.	0	6.880.215	6.880.215
Årets resultat	0	(3.192.860)	(3.192.860)
Egenkapital ultimo	50.000	(172.275)	(122.275)

Noter

1. Going concern

Selskabet har pr. 31. december 2014 tabt sin selskabskapital. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres i de kommende år igennem positiv drift og eventuelt kapitaltilskud fra moderselskabet.

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet for 2014 har selskabet modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet Meyer A/S. Moderselskabet tilkendegiver i støtteerklæringen, at det vil og er i stand til at sikre en fortsat finansiell støtte til selskabet, så selskabet kan fortsætte som going concern, og honorere dets forpligtelser i takt med, at disse forfalder i en periode på mindst 12 måneder fra bestyrelsens underskrift på årsregnskabet, som er aflagt pr. 31. december 2014.

	2014	2013
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.880.647	5.193.871
Pensioner	132.877	72.716
Andre omkostninger til social sikring	97.516	67.706
Andre personaleomkostninger	213.207	439.029
	5.324.247	5.773.322
	2014	2013
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	366.071	529.163
	366.071	529.163
	2014	2013
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(42.128)	0
Ændring af udskudt skat	1.251.816	(1.251.816)
	1.209.688	(1.251.816)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.745.551	13.327.216
Tilgange	220.161	245.788
Afgange	(1.965.712)	(13.573.004)
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(83.934)	(445.229)
Årets afskrivninger	(63.069)	(303.002)
Tilbageførsel ved afgange	147.003	748.231
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
		Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		449.100
Tilgange		1.126.000
Kostpris ultimo		1.575.100
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.575.100
	Antal	Pålydende værdi kr.
7. Virksomhedskapital		
Anpartskapital	50	1.000,00
	50	50.000
		2014 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo		80.000
Kapitalforhøjelse		50.000
Kapitalnedsættelse		(80.000)
Virksomhedskapital ultimo		50.000
		2013 kr.
Virksomhedskapital primo		80.000
Kapitalforhøjelse		0
Kapitalnedsættelse		0
Virksomhedskapital ultimo		80.000

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser med en restløbetid på 33 måneder og med en samlet restforpligtelse på 14.781 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Claus Meyer Holding A/S som administrationselskab. 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.

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Claus Meyer Holding A/S, København