

Amagerbrogade 32 ApS

Englandsvej 51
2300 København S

CVR-nr. 34 48 19 46

Årsrapport for 2014/15

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7. marts 2016

Saqib Mustafa
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Amagerbrogade 32 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. februar 2016

Direktion

Saqib Mustafa

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Amagerbrogade 32 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Amagerbrogade 32 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital pr. 30. september 2015. I regnskabets note 1 fremgår ledelsens forslag til reetablering af selskabskapitalen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hellerup, den 29. februar 2016

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Amagerbrogade 32 ApS
Englandsvej 51
2300 København S

CVR-nr.: 34 48 19 46
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 25. april 2012
Hjemsted: København

Direktion

Saqib Mustafa

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af kaffebar samt relateret virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 834.647, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 659.020.

Årets resultat før skat er påvirket negativt af engangsomkostninger på t.kr. 332 i form af nedskrivninger mv. vedrørende afhændelse af aktiviten efter statusdagen.

Kapitalberedskabet

Kapitalejeren har indskudt ansvarlig lånekapital og har erklæret at ville tilføre selskabet den nødvendige likviditet til den fortsatte drift. På den baggrund forventes det, at selskabet ved forbedret fremtidig indtjening og eventuel gældskonvertering kan fortsætte driften og på sigt reetablere selskabskapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Aktiviteten er i 2016 afhændet. Afhændelsen er sket til boførte værdier i nærværende regnskab.

Der er herudover efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Amagerbrogade 32 ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 regskabspost 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen ved levering til køber.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. oktober 2014 - 30. september 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
Bruttotab		-84.708	102
Personaleomkostninger	2	-838.133	-717
Resultat før af- og nedskrivninger		-922.841	-615
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-118.821	-35
Resultat før finansielle poster		-1.041.662	-650
Finansielle omkostninger		-57.034	-61
Resultat før skat		-1.098.696	-711
Skat af årets resultat	3	264.049	174
Årets resultat		-834.647	-537
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-834.647	-537
		-834.647	-537

Balance pr. 30. september 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	45
Indretning af lejede lokaler		0	75
Materielle anlægsaktiver		0	120
Deposita		10.000	161
Finansielle anlægsaktiver		10.000	161
Anlægsaktiver i alt		10.000	281
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.191	6
Andre tilgodehavender		22.760	46
Udskudt skatteaktiv		18.322	0
Tilgodehavender		47.273	52
Likvide beholdninger		48.052	16
Omsætningsaktiver i alt		95.325	68
Aktiver i alt		105.325	349

Balance pr. 30. september 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 t.kr
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-739.020	96
Egenkapital	5	-659.020	176
Hensættelse til udskudt skat		0	1
Hensatte forpligtelser i alt		0	1
Ansvarlig lånekapital		619.309	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	619.309	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.414	96
Anden gæld		82.622	76
Kortfristede gældsforpligtelser		145.036	172
Gældsforpligtelser i alt		764.345	172
Passiver i alt		105.325	349
Kapitalberedskabet	1		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalberedskabet

Kapitalejeren har indskudt ansvarlig lånekapital og har erklæret at ville tilføre selskabet den nødvendige likviditet til den fortsatte drift. På den baggrund forventes det, at selskabet ved forbedret fremtidig indtjening og eventuel gældskonvertering kan fortsætte driften og på sigt reetablere selskabskapitalen.

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	811.326	697
Andre omkostninger til social sikring	25.795	17
Andre personaleomkostninger	1.012	3
	838.133	717

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-244.831	-174
Regulering af udskudt skat	-19.218	0
	-264.049	-174

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. oktober 2014	71.290	102.304
Kostpris 30. september 2015	71.290	102.304
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014	25.970	28.803
Årets afskrivninger	45.320	73.501
Af- og nedskrivninger 30. september 2015	71.290	102.304
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	0	0

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	80.000	95.627	175.627
Årets resultat	0	-834.647	-834.647
Egenkapital 30. september 2015	80.000	-739.020	-659.020

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2014	Gæld 30. september 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	619.309	0	0
	0	619.309	0	0

Den ansvarlige lånekapital står tilbage fra selskabets øvrige kreditorer. Gælden afvikles, når selskabets likviditet giver mulighed herfor alternativt eftergives via et koncerntilskud.

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 6 måneders uopsigelighed. Huslejeforpligtelsen andrager t.kr. 161.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskat.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.