NymarkChristensen
– mere end en underskrift

NymarkChristensen A/S
Skindergade 38, 2
1159 København K

Telefon +45 33 15 88 88
Fax +45 35 37 11 75

info@nymarkchristensen.dk
www.nymarkchristensen.dk

CVR-nr. 32 67 16 08
Danske Bank:
Kt. 3001 10618681
Swift: DABA DKKK
IBAN: DK 3230000010618681

The Venue

CVR-nr. 35 39 50 59

Årsrapport 2013/2014

(1. juli 2013 - 31. december 2014)

1. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25/8 2015

Muhammad Qasem Ashraf
(dirigent)

NymarkChristensen
– mere end en underskrift

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Venue Center Boulevard 5 2300 København S CVR-nr.: 35 39 50 59 Hjemstedskommune: København Første regnskabsår: 1. juli 2013 - 31. december 2014 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktionen	Muhammad Qasem Ashraf
Bestyrelsen	Muhammad Qasem Ashraf Safi Ashraf Sahadat Riaz
Revisor	NymarkChristensen A/S Registreret revisionsvirksomhed Skindergade 38 1159 København K.
Pengeinstitut	Jyske Bank

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 31. december 2014 for The Venue.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. august 2015.

Direktionen

Muhammad Qasem Ashraf

Bestyrelsen

Muhammad Qasem Ashraf

Safi Ashraf

Sahadat Riaz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i The Venue

Vi har opstillet årsregnskabet for The Venue for regnskabsåret 1. juli 2013 - 31. december 2014, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. august 2015
NymarkChristensen A/S
Registreret revisionsvirksomhed

Kent Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud.
Medlem af FSR - danske revisorer

4027 / AP

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af at drive virksomhed inden for kantine og køkkener.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for værende utilfredsstillende.

Årets resultat DKK -150.381 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital, således at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2014 overstiger, selskabet samlede aktiver med DKK 41.921. Selskabets ledelse forventer at sikre den fortsatte drift gennem rentabel drift.
Der henvises i øvrigt til bemærkningerne herom i note 1.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for The Venue er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 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 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.

Omregning af beløb i 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsmetoden.

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.
Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

Resultatopgørelse for 1. juli 2013 - 31. december 2014

Note		
	BRUTTOFORTJENESTE	**778.996**
2	Personaleomkostninger	864.166
4	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	17.475
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	**-102.645**
	Finansielle indtægter	14.777
	Finansielle omkostninger	62.513
	RESULTAT FØR SKAT	**-150.381**
3	Skat af årets resultat	-28.460
	ÅRETS RESULTAT	**-121.921**

RESULTATDISPONERING

Det disponible beløb udgør:

Årets resultat	-121.921
Til disposition	**-121.921**

som af direktionen foreslås disponeret således:

Overført til næste år	-121.921
Disponeret i alt	**-121.921**

Balance pr. 31. december 2014

Note		
	AKTIVER	
	ANLÆGSAKTIVER	
	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.825
4	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**33.825**
	Finansielle anlægsaktiver	
	Deposita	120.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**120.000**
	Anlægsaktiver i alt	**153.825**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	689.179
	Andre tilgodehavender	31.999
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	358.134
3	Udskudt skatteaktiv	28.460
	Tilgodehavender i alt	**1.107.772**
	Likvide beholdninger	**5.000**
	Omsætningsaktiver i alt	**1.112.772**
	AKTIVER I ALT	**1.266.597**

Balance pr. 31. december 2014

Note		
	PASSIVER	
	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	80.000
	Overført resultat	-121.921
1,6	**Egenkapital i alt**	**-41.921**
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.088
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	581.346
	Gæld til associerede virksomheder	130.863
	Anden gæld	595.221
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**1.308.518**
	Gældsforpligtelser i alt	**1.308.518**
	PASSIVER I ALT	**1.266.597**

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
8 Eventualforpligtelser

Noter

Note

1 Kapitalberedskab

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, da selskabets forpligtelser overstiger dets aktiver med DKK 41.921 pr. 31. december 2014. Denne situation medfører, at der naturligt vil være væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets finansielle situation, og har internt igangsat funktionsoptimerende tiltag som skal effektivisere selskabets indtjeningsevne. Ledelsen er ligeledes i dialog med selskabets kreditorer og indgået aftaler med hovedparten af disse, samt sørger for at afholde de omkostninger som sikre selskabets fortsatte drift.

Selskabets ledelse forventer, at selskabets kapitalgrundlag vil være fuldt reetableret i løbet af 1-2 år ved indtjening fra driften.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern

2 Personaleomkostninger

	2013/2014
Lønninger og gager	839.622
Omkostninger til social sikring	15.976
Andre personaleomkostninger	8.568
	864.166

3 Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatført
Saldo, primo	0	0	0
Skat af årets resultat	0	-28.460	-28.460
Årets betalte skatter	0	0	0
Skyldig selskabsskat, ultimo	**0**		
Udskudt skat, ultimo		**-28.460**	
Skat af årets resultat			**-28.460**

Noter

Note

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg og drifts-inventar
Nyanskaffelser, herunder forbedringer i årets løb	51.300
Kostpris, ultimo	51.300
Årets afskrivninger	17.475
Af- og nedskrivninger, ultimo	17.475
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	**33.825**

5 Tilgodehavender hos selskabets deltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven udlånt midler til selskabets ledelse. Lånet er renteberegnet efter gældende regler herom.

6 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapital, primo	80.000	0
Årets resultat	0	-121.921
Årets udbytte	0	0
Egenkapital, ultimo	**80.000**	**-121.921**

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.