

FHK NR. 2 ApS

c/o Flemming Holm Knudsen
Birkerød Kongevej 9
3460 Birkerød

CVR-nr. 20979070

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 17-3-2016



Flemming Holm Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

FHK NR. 2 ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for FHK NR. 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 3. marts 2016

Direktion

Flemming Holm Knudsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FHK NR. 2 ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for FHK NR. 2 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen.

Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hørsholm, 3. marts 2016

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113


Hans Duschek
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FHK NR. 2 ApS c/o Flemming Holm Knudsen Birkerød Kongevej 9 3460 Birkerød
CVR-nr.	20979070
Stiftelsesdato	27. april 1998
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Flemming Holm Knudsen
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm CVR-nr.: 39463113

Koncernoversigt

Dattervirksomhed

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
Cafe Norden ApS	København	200.000	100%

Dattervirksomhed er medtaget i konsolideringen.

Associeret virksomhed

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
Nordens Brød ApS	København	100.000	50%

Associeret virksomhed indgår ikke i konsolideringen.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og FHK NR. 2 ApS hovedaktiviteter består i Cafévirksomhed, udlejning af fast ejendom og driftsmidler samt investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 6.215.824, og koncernens balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 50.610.891, og en egenkapital på kr. 45.645.232.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Vidensressourcer

Det er en del af koncernens forretningsgrund at levere kvalitetsprodukter. Dette stiller særlige krav til de vidensressourcer, som er tilknyttet koncernen. Virksomheden prioriterer derfor fastholdelse og rekruttering af nøglemedarbejdere med god indsigt og dynamik højt.

Udviklingsaktiviteter

Koncernen udvikler til stadighed sine produkter og produktprogrammet. Denne udviklingsaktivitet vil fortsætte også i det kommende år.

Hoved- og nøgletal , for koncern

Hovedtal er i tusinder.

	2015	2014	2013	2012	2011
Koncern					
RESULTATOPGØRELSE					
Bruttofortjeneste	25.876	26.783	25.581	23.785	22.809
Driftsresultat	5.659	5.660	6.078	5.700	5.814
Resultat af finansielle poster	3.361	2.055	1.865	2.192	-592
Resultat før skat	7.920	7.714	7.943	7.892	5.222
Årets resultat	6.216	5.933	6.134	6.095	3.918
BALANCE					
Anlægsaktiver	14.890	15.690	15.683	3.020	3.480
Omsætningsaktiver	35.661	32.768	34.565	36.409	31.374
Aktiver i alt - balancesum	50.551	48.458	50.248	39.429	34.854
Egenkapital	45.645	41.429	36.496	31.562	27.967
Langfristede forpligtelser	0	2.180	2.180	2.180	2.180
Kortfristede forpligtelser	4.591	4.467	11.572	5.687	4.707
NØGLETAL I %					
Egenkapitalens forrentning	15	16	18	21	15
Afkastningsgrad	9	12	12	14	17
Soliditetsgrad	90	85	73	80	80

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for FHK NR. 2 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden FHK NR. 2 ApS og dattervirksomheder, hvori FHK NR. 2 ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Lejeindtægter indregnes som omsætning i takt med leveringen. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og selskabets resultatopgørelser indregnes den associerede virksomheds resultat efter skat til kr. 0.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede selskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for FHK NR. 2 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Kapitalandele i associeret virksomhed måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter tilgodehavende renteindtægter samt afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er børsnoteret, måles til kursværdien på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Resultatopgørelse

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2015 kr.	2014 kr.	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		25.875.765	26.782.796	336.685	-278.845
Personaleomkostninger	1	-20.216.698	-19.769.907	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.099.671	-1.353.383	-725.126	-701.677
Driftsresultat		4.559.396	5.659.506	-388.441	-980.522
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0	4.350.979	5.068.016
Finansielle indtægter	2	3.373.353	2.114.796	2.801.679	2.112.601
Finansielle omkostninger	3	-12.272	-60.018	-61.191	-158.278
Resultat før skat		7.920.477	7.714.284	6.703.026	6.041.817
Skat af årets resultat	4	-1.704.653	-1.781.055	-487.202	-108.588
Årets resultat		6.215.824	5.933.229	6.215.824	5.933.229
Forslag til resultatdisponering					
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Overført resultat		4.215.824	3.933.229	4.215.824	3.933.229
		6.215.824	5.933.229	6.215.824	5.933.229

Balance 31. december 2015

	Note	Koncern 2015 kr.	2014 kr.	Moderselskab 2015 kr.	2014 kr.
Aktiver					
Grunde og bygninger	5	8.380.000	10.525.324	8.380.000	10.525.324
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	6.390.000	5.115.000	5.510.000	4.430.000
Indretning af lejede lokaler	7	130.000	0	0	0
Materielle anlægsaktiver		14.900.000	15.640.324	13.890.000	14.955.324
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8, 9	0	0	4.779.995	5.429.016
Kapitalandele i associerede virksomheder	9, 10	50.000	50.000	50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		50.000	50.000	4.829.995	5.479.016
Anlægsaktiver		14.950.000	15.690.324	18.719.995	20.434.340
Råvarer og hjælpematerialer		224.000	184.000	0	0
Varebeholdninger		224.000	184.000	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.750.000	3.500.000	5.750.000	3.500.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	395.693	0	395.693
Andre tilgodehavender		3.312.325	2.981.053	3.225.079	2.900.895
Periodeafgrænsningsposter		578.766	565.599	249.110	300.720
Tilgodehavender		9.641.091	7.442.345	9.224.189	7.097.308
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.344.901	15.204.679	14.344.901	15.204.679
Værdipapirer og kapitalandele		14.344.901	15.204.679	14.344.901	15.204.679
Likvide beholdninger		11.450.899	9.937.039	6.504.783	6.802.894
Omsætningsaktiver		35.660.891	32.768.063	30.073.873	29.104.881
Aktiver		50.610.891	48.458.387	48.793.868	49.539.221

Balance 31. december 2015

	Note	Koncern 2015 kr.	2014 kr.	Moderselskab 2015 kr.	2014 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Overført resultat		43.520.232	39.304.408	43.520.232	39.304.408
Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Egenkapital	11	45.645.232	41.429.408	45.645.232	41.429.408
Hensættelser til udskudt skat		374.858	381.780	453.772	476.990
Hensatte forpligtelser		374.858	381.780	453.772	476.990
Gæld til kreditinstitutter		0	2.150.000	0	2.150.000
Anden gæld		0	30.000	0	30.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	2.180.000	0	2.180.000
Gæld til kreditinstitutter		48.157	20.464	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.709.470	1.500.674	1.323.147	42.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	1.303.012	5.410.823
Selskabsskat		68.705	0	68.705	0
Anden gæld		1.764.469	2.946.061	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		4.590.801	4.467.199	2.694.864	5.452.823
Gældsforpligtelser		4.590.801	6.647.199	2.694.864	7.632.823
Passiver		50.610.891	48.458.387	48.793.868	49.539.221
Eventualforpligtelser	12				
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13				
Nærtstående parter	14				

Pengestrømsopgørelse, koncern

	2015 kr.	2014 kr.
Årets driftsresultat	4.559.396	5.659.506
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.099.671	1.353.383
Ændringer i driftskapital	-2.607.235	-1.653.200
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.051.832	5.359.689
Renteindbetalinger og lignende	3.373.353	2.114.796
Renteudbetalinger og lignende	-12.272	-60.018
Pengestrømme fra ordinær drift	6.412.913	7.414.467
Betalt selskabsskat	-1.247.177	-879.824
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.165.736	6.534.643
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.505.671	-1.390.882
Salg af materielle anlægsaktiver	2.146.324	30.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-359.347	-1.360.882
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter	27.693	-6.968.979
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt	-2.180.000	0
Betalt udbytte	-2.000.000	-2.200.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.152.307	-9.168.979
Nettopengestrømme fra aktiviteter	654.082	-3.995.218
Likvider ved årets begyndelse	25.141.718	29.136.936
Likvider ved årets slutning	25.795.800	25.141.718

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015	2014	2015	2014
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	19.484.017	19.022.073		
Pensioner	211.825	211.748		
Omkostninger til social sikring	520.856	536.086		
	20.216.698	19.769.907		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	66	65		
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	3.373.353	2.114.796	2.801.679	2.112.601
	3.373.353	2.114.796	2.801.679	2.112.601
3. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	12.272	60.018	12.224	59.978
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	0	48.967	98.300
	12.272	60.018	61.191	158.278
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.711.575	1.347.500	510.420	-341.677
Regulering udskudt skat	-6.922	433.555	-23.218	450.265
	1.704.653	1.781.055	487.202	108.588
5. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	10.709.684	10.709.684	10.709.684	10.709.684
Afgang i årets løb	-2.105.324	0	-2.105.324	0
Kostpris ultimo	8.604.360	10.709.684	8.604.360	10.709.684
Af- og nedskrivninger primo	-184.360	-64.360	-184.360	-64.360
Årets afskrivninger	-100.000	-120.000	-100.000	-120.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	60.000	0	60.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-224.360	-184.360	-224.360	-184.360
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.380.000	10.525.324	8.380.000	10.525.324

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015	2014	2015	2014
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	7.835.750	6.474.867	5.079.071	4.058.894
Tilgang i årets løb	2.343.952	1.390.882	1.806.126	1.050.177
Afgang i årets løb	-41.000	-30.000	-41.000	-30.000
Kostpris ultimo	10.138.702	7.835.749	6.844.197	5.079.071
Af- og nedskrivninger primo	-2.720.750	-1.677.367	-649.071	-67.394
Årets afskrivninger	-1.027.952	-1.043.382	-685.126	-581.677
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.748.702	-2.720.749	-1.334.197	-649.071
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.390.000	5.115.000	5.510.000	4.430.000
7. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	780.192	780.192		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	161.719	0		
Kostpris ultimo	941.911	780.192		
Af- og nedskrivninger primo	-780.192	-590.192		
Årets afskrivninger	-31.719	-190.000		
Af- og nedskrivninger ultimo	-811.911	-780.192		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	130.000	0		

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015	2014	2015	2014
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			13.108.292	13.108.292
Kostpris ultimo			13.108.292	13.108.292
Opskrivninger primo			-7.679.276	-12.747.292
Årets resultat			4.350.979	5.068.016
Årets udbytte			-5.000.000	0
Opskrivninger ultimo			-8.328.297	-7.679.276
Regnskabsmæssig værdi ultimo			4.779.995	5.429.016

9. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Café Norden ApS	København	100,00	4.779.995	4.350.979
			4.779.995	4.350.979

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Nordens Brød ApS	København	50,00	-1.629.744	-1.312.907
			-1.629.744	-1.312.907

10. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	50.000	50.000	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000	50.000	50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	50.000	50.000	50.000

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	2015	2014	2015	2014

11. Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	125.000	36.371.179	2.000.000
Udbetalt udbytte fra sidste år			-2.000.000
Forslag til årets resultatdisponering		4.215.824	2.000.000
	125.000	40.587.003	2.000.000

Morderselskab

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	125.000	36.371.179	2.000.000
Udbetalt udbytte fra sidste år			-2.000.000
Forslag til årets resultatdisponering		4.215.824	2.000.000
	125.000	40.587.003	2.000.000

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2012	2011	2010
Saldo primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

12. Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor Nordens Brød ApS erklæret, at tilgodehavende stort kr. 5.750.000 ikke vil blive krævet indfriet før likviditeten i Nordens Brød ApS tillader dette. Endvidere har selskabet indvilliget i at stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for Nordens Brød ApS i det kommende år. På baggrund af budget for Nordens Brød ApS forventer man ikke, at forpligtelsen bliver aktuel.

Koncernen er part i en verserende retssag. Selskabets ledelse forventer at afslutte sagen uden yderligere omkostninger.

Koncernen har indgået huslejekontrakt på sædvanlig vilkår.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Noter

Koncern		Moderselskab	
2015	2014	2015	2014

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Likvide midler kr. 1.931.588 er deponeret til sikkerhed for den tilknyttede virksomheds engagement med tredjemand.

Der er tinglyst ejerpantebreve på i alt. kr. 19.300.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 8.380.000.

14. Nærtstående parter, bestemmende indflydelse og transaktioner.

Hovedaktionær Charlotte Hovmøller Christensen og Flemming Holm Knudsen, Birkerød Kongevej 9, 3460 Birkerød er nærtstående parter og har bestemmende indflydelse.

Transaktioner med nærtstående parter er indgået på markedsbaserede vilkår.