



Restaurant Fregatten ApS

**Postvænget 8
2670 Greve**

CVR nr. 28 89 81 42

Årsrapport for 2017
12. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27. juni 2018
Dirigent

Navn: Henrik Schou Schadeegg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Egenkapitalopgørelse for 2017	13
Noter	14

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Restaurant Fregatten ApS for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 27. juni 2018

Direktion:

Henrik Schou Schadegg

Det indstilles på generalforsamlingen den 27. juni 2018, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Greve, den 27. juni 2018

Direktion:

Henrik Schou Schadegg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Restaurant Fregatten ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Restaurant Fregatten ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Ledelsen har ikke løbende foretaget optællinger og afstemninger af selskabets kassebeholdning. Ledelsen har ikke kunne redegøre for bevægelserne i selskabets kassebeholdning i perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017, hvilket giver uklarhed omkring omsætningens størrelse.

Som følge af disse forhold, har det ikke været muligt at kontrollere, om virksomheden i regnskabsåret har overholdt sine forpligtelser i relation til merværdiafgiftslovens bestemmelser om korrekt indberetning af moms og afgifter.

Selskabets bogføring udgør, som følge af væsentlige mangler, ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsrapporten. Der er ikke foretaget en pålidelig rekonstruktion af alle registreringer, og der henstår væsentlige uafklarede differencer, hvorfor vi tager forbehold for regnskabsgrundlaget.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udlån i strid med lov om aktie- og anpartsselskaber § 210

Selskabet har i strid med lov om aktie- og anpartsselskaber § 210 ydet lån til selskabets hovedkapitalejer. Lånet er forrentet. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Overtrædelse af kildeskattelovens bestemmelser

Selskabet har i årets løb overtrådt kildeskattelovens bestemmelser om korrekt indberetning og indbetaling af skatter og arbejdsmarkedsbidrag. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Overtrædelse af bogføringsloven

Det er vor opfattelse, at ledelsen ikke til fulde har levet op til bogføringslovens bestemmelser om udarbejdelse af daglige kasseopgørelser. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser for indsendelse af årsrapporten

Den ordinære generalforsamling er ikke afholdt rettidigt og i henhold til selskabslovens § 88 stk. 2 skal den afholdes i så god tid, at den godkendte årsrapport kan indsendes til Erhvervsstyrelsen, så den er modtaget i styrelsen inden udløbet af fristen i årsregnskabsloven, jf. årsregnskabslovens § 138. Som følge heraf har selskabet overskredet fristen for indsendelse af årsrapporten, og overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Albertslund, den 27. juni 2018

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor
mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Restaurant Fregatten ApS
Postvænget 8
2670 Greve

Telefon: 20 25 63 32

Telefax: 43 69 20 58

CVR nr.: 28 89 81 42

Stiftet: 20. juli 2005

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Henrik Schou Schadegg, Postvænget 8, 2670 Greve

Bankforbindelse:

Jyske Bank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurant, kursusvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 62, og et underskud på tkr. 61 efter skat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurant Fregatten ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. 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 m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

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.

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.

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffessum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende selskabsskat

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Note		2016 tkr.
Bruttoresultat		2.611.063	2.578
Personaleomkostninger	1	-2.608.456	-2.329
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-38.990</u>	<u>-43</u>
Driftsresultat		-36.383	206
Andre finansielle indtægter		2.522	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-27.982</u>	<u>-12</u>
Resultat før skat		-61.843	194
Skat af årets resultat	3	<u>973</u>	<u>-44</u>
Årets resultat		<u>-60.870</u>	<u>150</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	104
Overført resultat		<u>-166.670</u>	<u>46</u>
I alt disponering		<u>-60.870</u>	<u>150</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Note		2016 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>64.278</u>	<u>85</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>64.278</u>	<u>85</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	5	<u>275.799</u>	<u>276</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>275.799</u>	<u>276</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>340.077</u>	<u>361</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>74.331</u>	<u>161</u>
Varebeholdninger i alt		<u>74.331</u>	<u>161</u>
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	1
Tilgodehavende selskabsskat		10.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	79.739	35
Udskudte skatteaktiver		<u>8.674</u>	<u>7</u>
Tilgodehavender i alt		<u>98.413</u>	<u>43</u>
Likvide beholdninger		<u>818.614</u>	<u>689</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>991.358</u>	<u>893</u>
Aktiver i alt		<u>1.331.435</u>	<u>1.254</u>

Balance pr. 31. december 2017

Passiver	Note	2017	2016
		tkr.	tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		472.770	640
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103
Egenkapital i alt		<u>703.570</u>	<u>868</u>
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		290.678	186
Selskabsskat		0	37
Anden gæld		337.187	163
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>627.865</u>	<u>386</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>627.865</u>	<u>386</u>
Passiver i alt		<u>1.331.435</u>	<u>1.254</u>

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	125.000	103.400	639.439
Årets resultat	0	105.800	-166.669
	0	105.800	-166.669
Betalt udbytte	0	-103.400	0
	0	-103.400	0
Egenkapital, ultimo	125.000	105.800	472.770
Egenkapital, ultimo			703.570

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2013	Regnskabs- året 2014	Regnskabs- året 2015	Regnskabs- året 2016	Regnskabs- året 2017
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2016 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	2.511.456	2.267
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	97.000	62
Personalemkostninger i alt	2.608.456	2.329
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	8	7
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	38.990	43
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	38.990	43
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	45
Regulering af udskudt skat	-973	-1
Skat af årets resultat i alt	-973	44
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	313.090	224
Tilgang i årets løb	18.114	89
Anskaffelsessum, ultimo	331.204	313
Af-/nedskrivninger, primo	-227.936	-185
Årets afskrivninger	-38.990	-43
Af-/nedskrivninger, ultimo	-266.926	-228
Regnskabsmæssig værdi ultimo	64.278	85
5 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	275.799	268
Tilgang i årets løb	0	8
Anskaffelsessum, ultimo	275.799	276
Regnskabsmæssig værdi ultimo	275.799	276

Noter

 2016
 tkr.

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>79.739</u>	<u>35</u>
---	---------------	-----------

Oplysninger fordelt på ledelseskategorier i regnskabsåret:

	<u>Tilgode primo</u>	<u>Optagede lån i året</u>	<u>Tilbage- betalt i året</u>	<u>Tilgode ultimo</u>
Tilgode hos direktion	34.324	45.416	0	79.740
I alt for regnskabsåret 2017	<u>34.324</u>	<u>45.416</u>	<u>0</u>	<u>79.740</u>

	<u>Ydede sikkerheds- stillelser</u>	<u>Anvendt rentesats</u>
Tilgode hos direktion	0	10,05
I alt for regnskabsåret 2017	<u>0</u>	<u>10,05</u>