

## **Krøgers Familiehavn ApS**

**CVR-nr. 29196346**

**Pile Alle 18**

**2000 Frederiksberg**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

**Dirigent**



---

Navn: Maria Christina Schlytter

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Krøgers Familiehavn ApS  
Pile Alle 18  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 29196346

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Søren Bruun Svendsen  
Maria Christina Schlytter

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Krøgers Familiehavn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

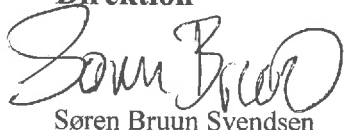
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

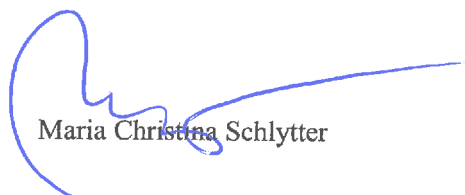
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2016

**Direktion**



Søren Bruun Svendsen



Maria Christina Schlytter

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Krøgers Familiehøve ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Krøgers Familiehøve ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 31.05.2016

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Wellejus  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud på 262 t.kr. for 2015 betragtes som tilfredsstillende.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 408 t.kr. på grund af tidligere års underskud. Ledelsen har iværksat tiltag, der har været med til at øge selskabets indtjening og sikret et fornuftigt likviditetsberedskab. Dette har ført til et overskud i 2015 på 262 t.kr. samt et overskud i 2014 på 547 t.kr. Selskabet forventer for 2016 et resultat på samme niveau som i 2015, hvor der stadig er fokus på indtjening.

### 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.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer. I posten indgår eventuelt svind.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra banken.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra lån, kreditorer og gebyrer, herunder kreditkort.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært baseret på en forventet levetid på 10 år. Denne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

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

### Tilgodehavender

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

### 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.

### 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.

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.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.341.464</b>	<b>3.342</b>
Personaleomkostninger	2	(2.476.413)	(2.028)
Af- og nedskrivninger	3	(433.186)	(446)
<b>Driftsresultat</b>		<b>431.865</b>	<b>868</b>
Andre finansielle indtægter	4	10.183	5
Andre finansielle omkostninger	5	(113.441)	(141)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>328.607</b>	<b>732</b>
Skat af ordinært resultat	6	(66.744)	(185)
<b>Årets resultat</b>		<b>261.863</b>	<b>547</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		261.863	547
		<b>261.863</b>	<b>547</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		18.750	94
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<u>18.750</u>	<u>94</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		141.615	95
Indretning af lejede lokaler		1.250.483	1.545
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<u>1.392.098</u>	<u>1.640</u>
Deposita		19.355	19
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>19.355</u>	<u>19</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>1.430.203</u>	<u>1.753</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.025	14
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		507.825	0
Andre tilgodehavender		0	7
Periodeafgrænsningsposter		9.130	8
<b>Tilgodehavender</b>		<u>529.980</u>	<u>29</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>219.079</u>	<u>369</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>749.059</u>	<u>398</u>
<b>Aktiver</b>		<u>2.179.262</u>	<u>2.151</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		(533.338)	(795)
<b>Egenkapital</b>		<b>(408.338)</b>	<b>(670)</b>
Udskudt skat	9	116.468	93
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>116.468</b>	<b>93</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		143.151	51
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.030.284	2.101
Skyldig selskabsskat		43.076	142
Anden gæld		254.621	434
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.471.132</b>	<b>2.728</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.471.132</b>	<b>2.728</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.179.262</b>	<b>2.151</b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(795.201)	(670.201)
Årets resultat	0	261.863	261.863
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(533.338)</b>	<b>(408.338)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 408 t.kr. på grund af tidligere års underskud. Ledelsen har iværksat tiltag, der har været med til at øge selskabets indtjening og sikret et fornuftigt likviditetsberedskab. Dette har ført til et overskud i 2015 på 262 t.kr. samt et overskud i 2014 på 547 t.kr. Selskabet forventer for 2016 et resultat på samme niveau som i 2015, hvor der stadig er fokus på indtjening. Kapitalen vil således blive reetableret via egen drift.

	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	2.365.909	1.970
Andre omkostninger til social sikring	35.640	21
Andre personaleomkostninger	74.864	37
	<b>2.476.413</b>	<b>2.028</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	75.000	75
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	358.186	371
	<b>433.186</b>	<b>446</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.825	0
Renteindtægter i øvrigt	2.358	5
	<b>10.183</b>	<b>5</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>5. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	79.349	80
Renteomkostninger i øvrigt	1.015	9
Øvrige finansielle omkostninger	33.077	52
	<b>113.441</b>	<b>141</b>

## Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>6. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	43.076	142
Ændring af udskudt skat	23.668	36
Regulering vedrørende tidligere år	0	7
	<u>66.744</u>	<u>185</u>
		<b>Goodwill</b> kr.
<b>7. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>750.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>750.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(656.250)
Årets afskrivninger		<u>(75.000)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(731.250)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>18.750</u>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> kr.	<b>Indretning af lejede lokaler</b> kr.
<b>8. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.063.509	2.903.263
Tilgange	<u>110.640</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>1.174.149</u>	<u>2.903.263</u>
Af- og nedskrivninger primo	(968.677)	(1.358.451)
Årets afskrivninger	<u>(63.857)</u>	<u>(294.329)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(1.032.534)</u>	<u>(1.652.780)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>141.615</u>	<u>1.250.483</u>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>9. Udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	4.406	(3)
Materielle anlægsaktiver	119.168	96
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	(7.106)	0
	<b>116.468</b>	<b>93</b>

## 10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Sømi ApS som administrationsselskab. 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

## 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøre pantebrev nom. 2.000.000 kr. i indretning af lejede lokaler og inventar. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør 1.392.098 kr.

Der er stillet bankgaranti for husleje nom. 200.000 kr.