

## **Krøgers Familiehave ApS**

Pile Alle 18  
2000 Frederiksberg  
CVR-nr. 29196346

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Maria Christina Schlytter

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Krøgers Familiehavn ApS

Pile Alle 18

2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 29196346

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24.05.2017

### Direktion

Søren Bruun Svendsen

Maria Christina Schlytter

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Krøgers Familiehavn ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Krøgers Familiehavn ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Jacob Vilmann Wellejus

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud på 1.150 t.kr. for 2016 betragtes som tilfredsstillende.

Selskabet forventer for 2017 et resultat på samme niveau som i 2016, 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.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.195.492</b>	<b>3.345</b>
Personaleomkostninger	1	(2.263.787)	(2.477)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(393.195)</u>	<u>(433)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.538.510</b>	<b>435</b>
Andre finansielle indtægter	3	1.108	10
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(60.086)</u>	<u>(113)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.479.532</b>	<b>332</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(329.734)</u>	<u>(67)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.149.798</u></b>	<b><u>265</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>1.149.798</u>	<u>265</u>
		<b><u>1.149.798</u></b>	<b><u>265</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Goodwill		0	19
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>19</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		282.146	141
Indretning af lejede lokaler		1.709.443	1.250
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>1.991.589</b>	<b>1.391</b>
Deposita		19.355	19
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	8	<b>19.355</b>	<b>19</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.010.944</b>	<b>1.429</b>
Råvarer og hjælpematerialer		63.000	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>63.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.283	13
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		742.825	508
Andre tilgodehavender		74.032	0
Periodeafgrænsningsposter		12.226	9
<b>Tilgodehavender</b>		<b>843.366</b>	<b>530</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>732.109</b>	<b>219</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.638.475</b>	<b>749</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.649.419</b>	<b>2.178</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		616.460	(533)
<b>Egenkapital</b>		<b>741.460</b>	<b>(408)</b>
Udskudt skat	9	173.000	116
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>173.000</b>	<b>116</b>
Bankgæld		946.474	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		328.228	278
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.133.784	2.030
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.252	10
Skyldig selskabsskat		282.007	43
Anden gæld		29.214	109
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.734.959</b>	<b>2.470</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.734.959</b>	<b>2.470</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.649.419</b>	<b>2.178</b>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(533.338)	(408.338)
Årets resultat	0	1.149.798	1.149.798
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>616.460</b>	<b>741.460</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.237.607	2.366
Andre omkostninger til social sikring	36.062	36
Andre personaleomkostninger	(9.882)	75
	<b>2.263.787</b>	<b>2.477</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>16</b>	<b>17</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	18.750	75
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	374.445	358
	<b>393.195</b>	<b>433</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	8
Renteindtægter i øvrigt	1.108	2
	<b>1.108</b>	<b>10</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	79
Renteomkostninger i øvrigt	56.043	3
Øvrige finansielle omkostninger	4.043	31
	<b>60.086</b>	<b>113</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	272.734	43
Ændring af udskudt skat	57.000	24
	<b>329.734</b>	<b>67</b>

## Noter

	<b>Goodwill</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		750.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>750.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		(731.250)
Årets afskrivninger		(18.750)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(750.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>
	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.174.149	2.903.263
Tilgange	221.120	752.816
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.395.269</b>	<b>3.656.079</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.032.534)	(1.652.780)
Årets afskrivninger	(80.589)	(293.856)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.113.123)</b>	<b>(1.946.636)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>282.146</b>	<b>1.709.443</b>
		<b>Deposita kr.</b>
<b>8. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		19.355
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>19.355</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>19.355</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>9. Udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	0	4
Materielle anlægsaktiver	173.000	112
	<b>173.000</b>	<b>116</b>

### 10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Sømi ApS som administrationselskab. 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 administrationselskabets 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. 31.12.2016 udgør 1.991.589 kr.

Der er stillet bankgaranti for husleje nom. 200.000 kr.

## 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 forpligtelses 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 eksklusiv 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.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 koncernvirksomheder. 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 leasingydelser.

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	3-10 år

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### 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.