

Krøgers Familiehave ApS

Pile Alle 18
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 29196346

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.03.2018

Dirigent

Navn: Maria Christina Schlytter

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Krøgers Familiehavn ApS

Pile Alle 18

2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 29196346

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Søren Bruun Svendsen

Maria Christina Schlytter

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22.03.2018

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 01.01.2017 - 31.12.2017. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 22.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Jacob Vilmann Wellejus

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24807

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud på 656 t.kr. for 2017 betragtes som tilfredsstillende.

Selskabet forventer for 2018 et resultat på samme niveau som i 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.145.243	4.195
Personaleomkostninger	1	(2.795.696)	(2.263)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(444.774)</u>	<u>(394)</u>
Driftsresultat		904.773	1.538
Andre finansielle indtægter	3	0	1
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(60.468)</u>	<u>(59)</u>
Resultat før skat		844.305	1.480
Skat af årets resultat	5	<u>(188.100)</u>	<u>(330)</u>
Årets resultat		<u>656.205</u>	<u>1.150</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>656.205</u>	<u>1.150</u>
		<u>656.205</u>	<u>1.150</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		259.103	282
Indretning af lejede lokaler		1.582.827	1.709
Materielle anlægsaktiver	7	1.841.930	1.991
Deposita		19.355	19
Finansielle anlægsaktiver	8	19.355	19
Anlægsaktiver		1.861.285	2.010
Råvarer og hjælpematerialer		39.585	63
Varebeholdninger		39.585	63
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.673	14
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		782.825	743
Andre tilgodehavender		36.120	73
Periodeafgrænsningsposter		7.002	12
Tilgodehavender		855.620	842
Likvide beholdninger		1.170.054	732
Omsætningsaktiver		2.065.259	1.637
Aktiver		3.926.544	3.647

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>1.272.665</u>	<u>616</u>
Egenkapital		<u>1.397.665</u>	<u>741</u>
Udskudt skat		<u>189.000</u>	<u>173</u>
Hensatte forpligtelser		<u>189.000</u>	<u>173</u>
Bankgæld		760.920	946
Leverandører af varer og tjenesteydelser		356.484	327
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.134
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.251	15
Skyldig selskabsskat		129.404	282
Anden gæld		<u>1.077.820</u>	<u>29</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.339.879</u>	<u>2.733</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.339.879</u>	<u>2.733</u>
Passiver		<u>3.926.544</u>	<u>3.647</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	616.460	741.460
Årets resultat	0	656.205	656.205
Egenkapital ultimo	125.000	1.272.665	1.397.665

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.724.138	2.237
Andre omkostninger til social sikring	40.044	36
Andre personaleomkostninger	31.514	(10)
	2.795.696	2.263
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	7
	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	19
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	444.774	375
	444.774	394
	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	1
	0	1
	2017	2016
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	56.468	55
Øvrige finansielle omkostninger	4.000	4
	60.468	59
	2017	2016
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	172.100	273
Ændring af udskudt skat	16.000	57
	188.100	330

Noter

	Goodwill	
	kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		750.000
Afgange		<u>(750.000)</u>
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		(750.000)
Tilbageførsel ved afgange		<u>750.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.395.269	3.656.079
Tilgange	<u>123.195</u>	<u>171.920</u>
Kostpris ultimo	<u>1.518.464</u>	<u>3.827.999</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.113.123)	(1.946.636)
Årets afskrivninger	<u>(146.238)</u>	<u>(298.536)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.259.361)</u>	<u>(2.245.172)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>259.103</u>	<u>1.582.827</u>
		Deposita kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>19.355</u>
Kostpris ultimo		<u>19.355</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>19.355</u>

Noter

9. 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. 31.12.2017 udgør 1.841.930 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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

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.

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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.