

FRANCK DIETRICH HOLDING ApS

**Ny Østergade 9
1101 København K**

CVR-nr. 30 51 30 37

Årsrapport for 2018

UDKAST

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. marts 2019

Poul Erik Porse
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

UDKAST

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for FRANCK DIETRICH HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. marts 2019

Direktion

Franck Dietrich

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejeren af FRANCK DIETRICH HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FRANCK DIETRICH HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. marts 2019

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 26 45 41 23

Poul Johannessen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29384

Selskabsoplysninger

Selskabet

FRANCK DIETRICH HOLDING ApS
Ny Østergade 9
1101 København K

CVR-nr.: 30 51 30 37

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 28. juni 2007

Hjemsted: København

Direktion

Franck Dietrich

Revisor

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Christian X's Allé 168
2800 Kongens Lyngby

UDKAST

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i Restaurant l'Alsace ApS samt dertil knyttet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 35.074, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 24.943.

UDDKAST

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FRANCK DIETRICH HOLDING ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for FRANCK DIETRICH HOLDING ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|---------------|---------------|
| Bruttotab | | -4.375 | -4.375 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -4.375 | -4.375 |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | -4.375 | -4.375 |
| Resultat før finansielle poster | | -4.375 | -4.375 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | 43.237 | 83.182 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -3.788 | -3.760 |
| Resultat før skat | | 35.074 | 75.047 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 35.074 | 75.047 |
| Overført resultat | | 35.074 | 75.047 |
| | | 35.074 | 75.047 |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | <u>325.385</u> | <u>332.148</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>325.385</u> | <u>332.148</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>325.385</u> | <u>332.148</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>20.215</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>20.215</u> | <u>0</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>345.600</u></u> | <u><u>332.148</u></u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------------------|------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>-149.943</u> | <u>-185.017</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>-24.943</u> | <u>-60.017</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.500 | 4.500 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 4.375 | 8.875 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | <u>361.668</u> | <u>378.790</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>370.543</u> | <u>392.165</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>370.543</u> | <u>392.165</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>345.600</u></u> | <u><u>332.148</u></u> |

Noter til årsrapporten

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. |
| 1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Andel af overskud i associerede virksomheder | 43.237 | 83.182 |
| | 43.237 | 83.182 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 3.788 | 3.760 |
| | 3.788 | 3.760 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 556.589 | 556.589 |
| Kostpris 31. december 2018 | 556.589 | 556.589 |
| Værdireguleringer 1. januar 2018 | -224.441 | -307.623 |
| Årets resultat | 43.237 | 83.182 |
| Udbytte modtaget | -50.000 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december 2018 | -231.204 | -224.441 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 325.385 | 332.148 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------------|-----------|-----------|-------------|----------------|
| Restaurant l'Alsace ApS | København | 50% | 650.770 | 86.474 |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 125.000 | -185.017 | -60.017 |
| Årets resultat | 0 | 35.074 | 35.074 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 125.000 | -149.943 | -24.943 |

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

UDKAST