

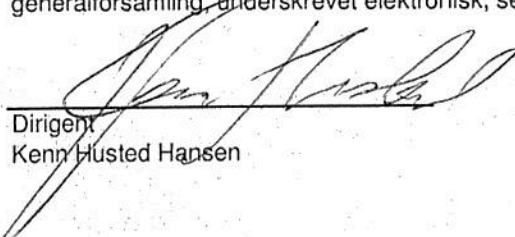
Falernum ApS

CVR nr.: 31178851

Slagtehusgade 15-17
1715 København V

Årsrapport 2015 (8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, underskrevet elektronisk, se bagerste side


Dirigent
Kenn Husted Hansen

27/6 2016

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Falernum ApS.

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 2015 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den - underskrevet elektronisk, se bagerste side

27/6 2016

I direktionen:

Kenn Husted Hansen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Falernum ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Falernum ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den - underskrevet elektronisk, se bagerste side

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

27/6 2016

CVR Nr. 36 46 48 52


Johnny Larsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Falernum ApS Slagtehusgade 15-17 1715 København V	
	e-mail:	info@falernum.dk
	Hjemmeside:	www.loveoffoodnwine.dk
	CVR nr.	31178851
	Stiftet:	11. januar 2008
	Hjemsted:	København V
	Regnskabsår:	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Kenn Husted Hansen	
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
Pengeinstitut	Jyske Bank	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafevirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel oveskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Finansieringsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger der kan henføres til varebeholdninger indregnes under varebeholdninger i balancen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1	4.339.748	4.566.958
Personaleomkostninger	2	-2.968.050	-3.006.007
Afskrivninger	3	-145.471	-142.279
Driftsresultat		1.226.227	1.418.672
Finansielle indtægter	4	96.192	110.780
Finansielle omkostninger	5	-10.188	-1.764
Ordinært resultat før skat		1.312.231	1.527.688
Skat af årets resultat	6	-309.099	-378.170
Årets resultat		1.003.132	1.149.518
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.003.132	-634.702
Udbytte for regnskabsåret		0	1.784.220
Disponeret i alt		1.003.132	1.149.518

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	0
Indretning lejede lokaler		277.739	311.740
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		13.546	22.576
Materielle anlægsaktiver	8	291.285	334.316
Deposita		81.185	81.185
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.873	1.877
Finansielle anlægsaktiver		83.058	83.062
Anlægsaktiver		374.343	417.378
Varebeholdning		336.478	253.062
Tilgodehavender fra salg		30.191	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.228.418	1.744.590
Andre tilgodehavender		89.271	65.565
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender		1.347.880	1.810.155
Likvide beholdninger		149.985	177.409
Omsætningsaktiver		1.834.343	2.240.626
Aktiver i alt		2.208.686	2.658.004

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.003.132	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.784.220
Egenkapital	9	<u>1.128.132</u>	<u>1.909.220</u>
Hensættelse til udskudt skat	11	6.635	30.156
Hensatte forpligtelser		<u>6.635</u>	<u>30.156</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.508	112.631
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.653	620
Bankgæld		0	68.312
Skyldig selskabsskat	10	332.620	389.770
Anden gæld		651.138	147.295
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.073.919</u>	<u>718.628</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.073.919</u>	<u>718.628</u>
Passiver i alt		<u>2.208.686</u>	<u>2.658.004</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.978.129	3.042.202
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	56.404	68.752
Lønrefusion	-66.483	-104.947
	<u>2.968.050</u>	<u>3.006.007</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	0	14.284
Indretning lejede lokaler	136.441	121.099
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.030	6.896
	<u>145.471</u>	<u>142.279</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	61.888	110.780
Øvrige renteindtægter	34.304	0
	<u>96.192</u>	<u>110.780</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.394	0
Renteomkostninger til pengeinstitutter	3.777	1.754
Øvrige finansielle omkostninger	5.017	10
	<u>10.188</u>	<u>1.764</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	332.620	389.770
Årets regulering af udskudt skat	-23.521	-11.600
	<u>309.099</u>	<u>378.170</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Kostpris primo	100.000	100.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Afskrivninger primo	100.000	85.716
Afskrivning på afhændet goodwill	0	0
Årets afskrivninger	0	14.284
Afskrivninger ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler		
Kostpris primo	1.312.674	1.143.409
Årets tilgang	102.440	169.265
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>1.415.114</u>	<u>1.312.674</u>
Afskrivninger primo	1.000.934	879.835
Årets afskrivninger	136.441	121.099
Afskrivninger ultimo	<u>1.137.375</u>	<u>1.000.934</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>277.739</u>	<u>311.740</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	445.667	449.167
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>-3.500</u>
Kostpris ultimo	<u>445.667</u>	<u>445.667</u>
Afskrivninger primo	423.091	416.195
Årets afskrivninger	9.030	10.396
Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>-3.500</u>
Afskrivninger ultimo	<u>432.121</u>	<u>423.091</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>13.546</u>	<u>22.576</u>
9 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	0	634.702
Forslag til årets resultatfordeling	<u>1.003.132</u>	<u>-634.702</u>
Overført resultat ultimo	<u>1.003.132</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte primo	1.784.220	1.200.000
Udbetalt udbytte	-1.784.220	-1.200.000
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>1.784.220</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>1.784.220</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.128.132</u>	<u>1.909.220</u>

Noter

	2015	2014
10 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	389.770	377.300
Årets beregnede skat	332.620	389.770
Betalt i året	-389.770	-377.300
	332.620	389.770
11 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	30.156	41.756
Regulering af udskudt skat i året	-23.521	-11.600
	6.635	30.156

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabets har huslejeforpligtelse vedr. 3 måneders opsigelse af lejemål på i alt t.kr. 102.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Love of Food n Wine ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til pengeinstitutter, er der afgivet ejerpantebrev i driftsmateriel, inventar, goodwill og lejerettigheder, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 udgør tkr. 374, ejerpantebrevet lyder på kr. 800.000.

Der er afgivet krydskautions med Love of food n Wine ApS, Vincafeen Bibendum ApS, Hustedvin ApS, Vinbodegaen ApS, Adendum ApS, Paté ApS, Petit Paté ApS og Antidote Vinbar ApS overfor det fælles pengeinstitut. Kautionen vedrører alle mellemværende som selskabet selv eller øvrige koncernselskaber måtte have med pengeinstituttet.

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Dronning Olgas Vej 43A
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22
info@addco.dk
CVR 36 46 48 52