

# **Falernum ApS**

**Slagtehusgade 15 - 17, 1715 København**

**CVR-nr. 31 17 88 51**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *31/5 - 2018*



---

**Kenn Husted**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Falernum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2018

**Direktion**



Kenn Husted

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejerne i Falernum ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Falernum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 31. maj 2018

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Michael Beuchert  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 32794

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Falernum ApS  
Slagtehusgade 15 - 17  
1715 København

CVR-nr.: 31 17 88 51  
Stiftet: 11. januar 2008  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Kenn Husted

**Revision**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

**Bankforbindelse**

Nykredit Bank

**Modervirksomhed**

Love of Food N Wine ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafevirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.091.780 mod 1.035.411 sidste år. Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Falernum ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.496.528</b>	<b>4.401.321</b>
1 Personaleomkostninger	-3.246.215	-3.109.010
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-35.078	-62.020
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.215.235</b>	<b>1.230.291</b>
2 Andre finansielle indtægter	185.214	100.169
3 Øvrige finansielle omkostninger	-615	-2.906
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.399.834</b>	<b>1.327.554</b>
4 Skat af årets resultat	-308.054	-292.143
<b>Årets resultat</b>	<b>1.091.780</b>	<b>1.035.411</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.091.780	1.035.411
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.091.780</b>	<b>1.035.411</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.687	3.150
6 Indretning af lejede lokaler	196.624	226.115
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>267.311</u>	<u>229.265</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.020	2.020
Deposita	97.989	94.248
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.009</u>	<u>96.268</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>367.320</u></b>	<b><u>325.533</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	249.601	316.292
Varebeholdninger i alt	<u>249.601</u>	<u>316.292</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	13.018
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.746.209	2.193.226
Andre tilgodehavender	0	119.573
Tilgodehavender i alt	<u>4.746.209</u>	<u>2.325.817</u>
Likvide beholdninger	586.967	207.829
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.582.777</u></b>	<b><u>2.849.938</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.950.097</u></b>	<b><u>3.175.471</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.130.322	2.038.542
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.255.322</b>	<b>2.163.542</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	15.384	6.442
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>15.384</b>	<b>6.442</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	12.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser	348.242	124.056
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.470.361	0
Selskabsskat	299.112	292.336
Anden gæld	561.676	576.645
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.679.391	1.005.487
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.679.391</b>	<b>1.005.487</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.950.097</b>	<b>3.175.471</b>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8 **Eventualposter**9 **Nærtstående parter**

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	1.003.131	1.128.131
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.035.411	1.035.411
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	2.038.542	2.163.542
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.091.780	1.091.780
	<b>125.000</b>	<b>3.130.322</b>	<b>3.255.322</b>

**Noter**

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.171.015	3.043.769
Andre omkostninger til social sikring	75.200	65.241
	<b>3.246.215</b>	<b>3.109.010</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	10
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	183.194	99.996
Øvrige finansielle indtægter	2.020	173
	<b>185.214</b>	<b>100.169</b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	2.201
Andre finansielle omkostninger	615	705
	<b>615</b>	<b>2.906</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	299.112	292.336
Årets regulering af udskudt skat	8.942	-193
	<b>308.054</b>	<b>292.143</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	445.666	445.666
Tilgang i årets løb	73.124	0
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>518.790</b>	<b>445.666</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-442.516	-432.120
Årets afskrivninger	-5.587	-10.396
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-448.103</b>	<b>-442.516</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>70.687</b>	<b>3.150</b>



**Noter**

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar 2017	1.415.114	1.415.114
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>1.415.114</b>	<b>1.415.114</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-1.188.999	-1.137.375
Årets afskrivninger	-29.491	-51.624
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-1.218.490</b>	<b>-1.188.999</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>196.624</b>	<b>226.115</b>

**7. 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 2017 udgør tkr. 326, ejerpantebrevet udgør tkr. 800.

Der er afgivet krydskaution med Love of Food n Wine ApS, Vincafeen Bibendum ApS, Hustedvin ApS, Vinbodegaen ApS, Falernum 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.

**8. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet har en huslejeoplygtelse vedr. 3 måneders opsigelse af lejemål på i alt tkr. 97.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Love of Food N Wine ApS, CVR-nr. 26611547 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Noter

---

### 9. Nærtstående parter

#### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskab for Love of Food N Wine ApS, Slagtehusgade 15 - 17, 1715 København.