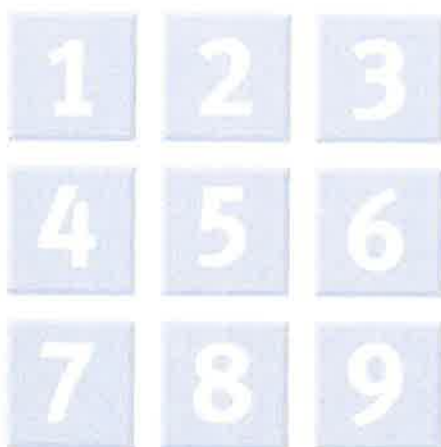


Frokosten ApS
Gammel Kongevej 74 D
1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 31 33 05 21



**Årsrapport for perioden
1. juli 2016 til 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. september 2017



Karin Aaquist
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frokosten ApS
Gammel Kongevej 74 D
1850 Frederiksberg C

Telefon: 33 31 71 70

CVR-nr.: 31 33 05 21

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 18. marts 2008

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Søren Aaquist, direktør
Karin Aaquist, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Frokosten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Frederiksberg, den 29. august 2017

Direktion

Søren Aaquist
direktør



Karin Aaquist
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Frokosten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frokosten ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 vor 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.

Hillerød, den 29. august 2017

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11


Torben Fritzbøger
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsdrift og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 89.602, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 53.665.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven. Det er ledelsens forventning at udviklingen i det kommende år vil være positiv og at selskabskapitalen vil være reetableret ved egen indtjening inden for de kommende år.

Selskabets aktiver og passiver er vurderet med henblik på fortsat drift, fortsat drift forudsætter, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Vi henviser til note 7, hvor i selskabets økonomiske udvikling er nærmere beskrevet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frokosten ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører m.v. måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		532.263	468.861
Personaleomkostninger	1	<u>-379.511</u>	<u>-361.988</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		152.752	106.873
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-11.538</u>	<u>-11.538</u>
Resultat før finansielle poster		141.214	95.335
Finansielle omkostninger		<u>-25.679</u>	<u>-37.668</u>
Resultat før skat		115.535	57.667
Skat af årets resultat	3	<u>-25.933</u>	<u>-13.166</u>
Årets resultat		<u>89.602</u>	<u>44.501</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>89.602</u>	<u>44.501</u>
		<u>89.602</u>	<u>44.501</u>

Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.151	33.535
Indretning af lejede lokaler		3.155	6.309
Materielle anlægsaktiver	5	28.306	39.844
Deposita		142.560	127.255
Finansielle anlægsaktiver		142.560	127.255
Anlægsaktiver i alt		170.866	167.099
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	20.000
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	19.624
Andre tilgodehavender		63.271	97.193
Udskudt skatteaktiv		86.954	112.887
Tilgodehavender		150.225	229.704
Likvide beholdninger		32.086	10.735
Omsætningsaktiver i alt		202.311	260.439
Aktiver i alt		373.177	427.538

Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		6.250	6.250
Overført resultat		-184.915	-274.516
Egenkapital	6	-53.665	-143.266
Andre kreditinstitutter		0	8.375
Langfristede gældsforpligtelser		0	8.375
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	65.000
Kreditinstitutter		181.490	197.023
Modtagne forudbetalinger fra kunder		42.689	76.653
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.000	40.621
Anden gæld		121.663	183.132
Kortfristede gældsforpligtelser		426.842	562.429
Gældsforpligtelser i alt		426.842	570.804
Passiver i alt		373.177	427.538
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	364.484	341.403
Andre omkostninger til social sikring	9.698	18.824
Andre personaleomkostninger	5.329	1.761
	<u>379.511</u>	<u>361.988</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>11.538</u>	<u>11.538</u>
	<u>11.538</u>	<u>11.538</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.384	8.384
Indretning af lejede lokaler	3.154	3.154
	<u>11.538</u>	<u>11.538</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>25.933</u>	<u>13.166</u>
	<u>25.933</u>	<u>13.166</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2016	<u>724.900</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>724.900</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	<u>724.900</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>724.900</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>0</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2016	<u>862.399</u>	<u>31.541</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>862.399</u>	<u>31.541</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	828.864	25.232
Årets afskrivninger	<u>8.384</u>	<u>3.154</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>837.248</u>	<u>28.386</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>25.151</u></u>	<u><u>3.155</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	6.250	-274.517	-143.267
Årets resultat	0	0	89.602	89.602
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	6.250	-184.915	-53.665

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven. Det er ledelsens forventning at udviklingen i de kommende år vil være positiv og at selskabskapitalen vil være reetableret ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

Selskabets fortsatte drift er betinget af en fastholdelse af de nuværende kreditfaciliteter samt positiv indtjening. Selskabet er løbende i dialog med selskabets bankforbindelse om en fastholdelse af det nuværende engagement. Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan bibeholde det nuværende engagement med kreditinstitutter, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

8 Eventualposter m.v.

Der er indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse, svarende til t.kr. 141.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.kr. 700 der giver pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør t.kr. 28. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld i pengeinstitut.