

**Café Frederik ApS**  
**CVR-nr. 31498503**  
**Skolegade 46**  
**6700 Esbjerg**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.03.2016

**Dirigent**

---

Navn: Marcus Keld Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Café Frederik ApS  
Skolegade 46  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 31498503

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Peter Steen Jensen  
Marcus Keld Jensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Café Frederik 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10.03.2016

### Direktion

Peter Steen Jensen

Marcus Keld Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Café Frederik ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Frederik ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 2, hvor usikkerheden vedrørende måling af tilgodehaver hos tilknyttede virksomheder er beskrevet. Ledelsen har vurderet, at værdiansættelsen af tilgodehaverne er forsvarligt vurderet. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, jf. oplysninger i note 1. Selskabet kautionerer for bankgæld i tilknyttet selskab, hvor der er supplerende oplysning omkring selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen vurderer, at de nødvendige kreditfaciliteter er til rådighed i det tilknyttede selskab og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag til at anlægge en anden vurdering.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet berigtiges som løn.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 10.03.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Larsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive restaurations- og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 38 t.kr., mod et underskud for 2014 på 288 t.kr. Resultatet anses af direktionen for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat i det kommende år.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktivitet er vurderet, og det er ledelsens forventning, at den nuværende aftale med selskabets bankforbindelse vil fortsætte, således at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## 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 eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### 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 og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden og dennes øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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 leasingydelse.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.049.018</b>	<b>3.565.707</b>
Personaleomkostninger	3	(3.834.131)	(3.628.407)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(107.547)</u>	<u>(280.505)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>107.340</b>	<b>(343.205)</b>
Andre finansielle indtægter	5	28.188	26.869
Andre finansielle omkostninger		<u>(79.839)</u>	<u>(50.242)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>55.689</b>	<b>(366.578)</b>
Skat af ordinært resultat	6	<u>(17.399)</u>	<u>78.958</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>38.290</u></b>	<b><u>(287.620)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>38.290</u>	<u>(287.620)</u>
		<b><u>38.290</u></b>	<b><u>(287.620)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		390.631	205.949
Indretning af lejede lokaler		101.929	88.309
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b><u>492.560</u></b>	<b><u>294.258</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		589.837	450.636
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>589.837</u></b>	<b><u>450.636</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>1.082.397</u></b>	<b><u>744.894</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		79.076	107.677
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>79.076</u></b>	<b><u>107.677</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		118.252	62.971
Udskudt skat		39.359	56.758
Andre tilgodehavender		220.587	338.368
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	4.996	1.060
Periodeafgrænsningsposter		16.544	15.610
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>399.738</u></b>	<b><u>474.767</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>4.400</u></b>	<b><u>30.643</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>483.214</u></b>	<b><u>613.087</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>1.565.611</u></b>	<b><u>1.357.981</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		53.645	15.355
<b>Egenkapital</b>		<b><u>178.645</u></b>	<b><u>140.355</u></b>
Bankgæld		102.485	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b><u>102.485</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	53.000	0
Bankgæld		161.229	112.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser		287.678	397.795
Anden gæld		782.574	707.376
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.284.481</u></b>	<b><u>1.217.626</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.386.966</u></b>	<b><u>1.217.626</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.565.611</u></b>	<b><u>1.357.981</u></b>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	15.355	140.355
Årets resultat	0	38.290	38.290
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>53.645</b>	<b>178.645</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet kautionerer for mellemværende med pengeinstitut i tilknyttet virksomhed, hvor der er supplerende oplysning omkring usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Der er i den tilknyttede virksomhed foretaget en række tiltag for at forbedre indtjeningen i selskabet. Ledelsen i den tilknyttede virksomhed vurderer, at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat vil blive stillet til rådighed og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

### 2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har målt tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, som beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Det vurderes, at det er realistisk at tilgodehavendet vil blive indfriet over tid. Der er i tilknyttet virksomhed foretaget en række tiltag for at forbedre indtjeningen i selskabet. Det vurderes derfor, at den bogførte værdi af tilgodehavendet hos tilknyttede virksomheder på 590 t.kr. er realistisk.

Det forventes ikke, at tilgodehavendet med de tilknyttede virksomheder vil forøges væsentligt i det kommende regnskabsår.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	3.591.525	3.487.625
Pensioner	34.615	5.707
Andre omkostninger til social sikring	106.522	95.176
Andre personaleomkostninger	101.469	39.899
	<b>3.834.131</b>	<b>3.628.407</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	100.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	101.747	180.505
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5.800	0
	<b>107.547</b>	<b>280.505</b>



## Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>5. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	28.011	26.869
Renteindtægter i øvrigt	177	0
	<u><b>28.188</b></u>	<u><b>26.869</b></u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>6. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	17.399	(78.958)
	<u><b>17.399</b></u>	<u><b>(78.958)</b></u>
	<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u> <u>kr.</u>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	978.476	617.990
Tilgange	303.015	45.334
Afgange	(180.000)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.101.491</b></u>	<u><b>663.324</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	(772.527)	(529.681)
Årets afskrivninger	(70.033)	(31.714)
Tilbageførsel ved afgange	131.700	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(710.860)</b></u>	<u><b>(561.395)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>390.631</b></u>	<u><b>101.929</b></u>

## 8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i tidligere år opstået et mindre ulovligt lån til selskabsdeltager, som fejlagtigt ikke er blevet indfriet i 2015. Der er endvidere opstået et mindre nyt ulovligt lån i 2015, som vil blive berigtiget som løn i 2016.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>
<b>9. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	0	53.000	102.485
	<u><b>0</b></u>	<u><b>53.000</b></u>	<u><b>102.485</b></u>

## Noter

### 10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt i Skolegade 46. Den årlige husleje udgør 339 t.kr. Lejen indeksreguleres årligt, og har et opsigelsesvarsel på 6 mdr.

På Damsbo Gods er der indgået en huslejekontrakt, hvor den årlige husleje udgør 150 t.kr. Lejemålet har et opstigelsesvarsel på 3 mdr.

### 11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PM Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 500 t.kr. i goodwill samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt ejerpantebrev nom. 200 t.kr. i BMW. Bogført værdi af det pantsatte udgør 493 t.kr.

Hovedanpartshaverne i moderselskabet har desuden kautioneret for alt mellemværende med Skjern Bank A/S.

#### Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds bankgæld. Til sikkerhed for denne er deponeret løsøre-ejerpantebrev nom. 500 t.kr. Bankgælden i tilknyttet virksomhed udgør pr. 31.12.2015, 1.758 t.kr.