

## **Café Frederik ApS**

Skolegade 46

6700 Esbjerg

CVR-nr. 31498503

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Marcus Keld Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Café Frederik ApS  
Skolegade 46  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 31498503  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## Direktion

Peter Steen Jensen  
Marcus Keld Jensen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 16.06.2017

### 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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

#### Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at indtjeningen i selskabet forbedres og at kreditten hos selskabets kreditorer kan opretholdes. Vi har ikke fået forelagt dokumentation for, at dette kan opfyldes. Vi tager derfor forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

#### Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til ledelsen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet med 10,2%. Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af, at vi ikke er enige med ledelsen i at regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation eftersom ledelsesberetningen, efter vores opfattelse, burde have afspejlet dette forhold.

Esbjerg, den 16.06.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Rasmussen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 242 t.kr. Resultatet anses af direktionen som utilfredstillende.

Selskabet har tabt kapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Selskabet afvikler i 2017 aktiviteten på Damsbo Gods og forventer overskud fra 2018 og frem. Det forventes således, at kapitalen reetableres via fremtidig drift.

Selskabets likviditet er stram, men frem til 31.12.2017 er det 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.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.399.885</b>	<b>4.049.018</b>
Personaleomkostninger	3	(3.395.671)	(3.834.132)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(150.768)</u>	<u>(107.547)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(146.554)</b>	<b>107.339</b>
Andre finansielle indtægter	5	28.969	28.188
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(3.704)	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(81.664)</u>	<u>(79.838)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(202.953)</b>	<b>55.689</b>
Skat af årets resultat	6	<u>(39.359)</u>	<u>(17.399)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(242.312)</u></b>	<b><u>38.290</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(242.312)</u>	<u>38.290</u>
		<b><u>(242.312)</u></b>	<b><u>38.290</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		335.248	390.631
Indretning af lejede lokaler		208.206	101.929
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>543.454</b>	<b>492.560</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>543.454</b>	<b>492.560</b>
Råvarer og hjælpematerialer		88.866	79.076
<b>Varebeholdninger</b>		<b>88.866</b>	<b>79.076</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.963	118.252
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		557.425	589.837
Udskudt skat		0	39.359
Andre tilgodehavender		299.519	220.587
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	25.342	4.996
Periodeafgrænsningsposter		12.954	16.544
<b>Tilgodehavender</b>		<b>928.203</b>	<b>989.575</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.490</b>	<b>4.400</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.022.559</b>	<b>1.073.051</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.566.013</b>	<b>1.565.611</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(188.667)	53.645
<b>Egenkapital</b>		<b>(63.667)</b>	<b>178.645</b>
Bankgæld		39.835	102.485
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>39.835</b>	<b>102.485</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		59.000	53.000
Bankgæld		148.879	161.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser		378.572	287.678
Gæld til tilknyttede virksomheder		168.728	0
Anden gæld		834.666	782.574
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.589.845</b>	<b>1.284.481</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.629.680</b>	<b>1.386.966</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.566.013</b>	<b>1.565.611</b>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	53.645	178.645
Årets resultat	0	(242.312)	(242.312)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(188.667)</b>	<b>(63.667)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har tabt kapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Selskabets likviditet er stram, men der forventes overskud i de kommende regnskabsår og den underskuds-givende forrretning på Damsbo Gods vil ophøre ultimo 2017. Ledelsen vurderer, at de nødvendige kreditfa-ciliteter fortsat vil blive stillet til rådighed og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under fortsat drift.

Selskabet kautionerer for mellemværende med pengeinstitut i tilknyttet virksomhed, hvor der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen i den tilknyttede virksomhed forventer, at de nødvendige kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at fortsætte driften frem til 31.12.2017 og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

### 2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, som beskrevet under anvendt regn-skabspraksis.

Det vurderes at det er realistisk, at tilgodehavendet vil blive indfriet over tid. Det vurderes derfor, at den bogførte værdi af tilgodehavendet hos tilknyttede virksomheder på 557 t.kr. kan indregnes.

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

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.207.577	3.591.525
Pensioner	32.892	34.615
Andre omkostninger til social sikring	110.083	106.522
Andre personaleomkostninger	45.119	101.470
	<b>3.395.671</b>	<b>3.834.132</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>11</b>	

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	150.768	101.747
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	5.800
	<b>150.768</b>	<b>107.547</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.124	28.011
Renteindtægter i øvrigt	2.845	177
	<b>28.969</b>	<b>28.188</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	39.359	17.399
	<b>39.359</b>	<b>17.399</b>
	<b>Andre</b>	<b>Indretning</b>
	<b>anlæg,</b>	<b>af lejede</b>
	<b>drifts-</b>	<b>lokaler</b>
	<b>materiel og</b>	<b>kr.</b>
	<b>inventar</b>	<b>kr.</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.101.491	663.324
Tilgange	53.472	148.190
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.154.963</b>	<b>811.514</b>
Af- og nedskrivninger primo	(710.860)	(561.395)
Årets afskrivninger	(108.855)	(41.913)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(819.715)</b>	<b>(603.308)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>335.248</b>	<b>208.206</b>

### 8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er opstået et ulovligt lån til selskabsdeltagere på 25.342 kr., som er forrentet med en rente på 10,2%, udgørende 2.726 kr. Mellemværendet vil blive berigtiget som løn.

### 9. 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 opsigelsesvarsel på 3 mdr.

## Noter

### 10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PM Holding ApS som administrationselskab. 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### 11. 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 543 t.kr.

### Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder i øvrigt

Selskabet kautionerer for bankgælden i den tilknyttede virksomhed Café Chr. IX ApS, CVR-nr. 32075754. Bankgælden i tilknyttet virksomhed udgør pr. 31.12.2016 1.815 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.



## Anvendt regnskabspraksis

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

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

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

### 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.

### 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.