

## **Familiehaven ApS**

**Pile Allé 16**

**2000 Frederiksberg**

**CVR-nummer 31946263**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 3. marts 2017

---

Michael Joachim Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Familiehaven ApS  
Pile Allé 16  
2000 Frederiksberg

Hjemstedskommune: Frederiksberg  
CVR-nummer: 31946263  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Direktion

Michael Joachim Hansen

### Revisor

Dansk Revision København A/S  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Skindergade 38  
1159 København K

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Familiehaven ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, 3. marts 2017

**Direktionen:**

Michael Joachim Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Familiehaven ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Familiehaven ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

København, 3. marts 2017

### Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 32671608

Kent Nymark Christensen

Registreret revisor, cand.merc.aud

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har i 2015/2016 haft et betydeligt positivt cash-flow der er anvendt til nedbringelse af selskabets rentebærende gældsforpligtelser.

Selskabet har pr. 30. september 2016 en negativ egenkapital på DKK 1.589.880.

Selskabskapitalen forventes fuldt reetableret ved indtjening fra driften i løbet af 2-3 år.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Goodwill 7 år (restværdi 0 %)



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Aktiver med en kostpris på over DKK 12.900 indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler 5 år (restværdi 0 %)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år (restværdi 0 %)

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	<b>Resultatopgørelse</b>	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. oktober - 30. september</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.302.126</b>	<b>3.334</b>
1	Personaleomkostninger	-2.446.416	-2.252
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-711.868	-717
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>143.842</b>	<b>365</b>
	Finansielle omkostninger	-130.081	-208
	<b>Resultat før skat</b>	<b>13.761</b>	<b>156</b>
	Skat af årets resultat	-3.356	-37
	<b>Årets resultat</b>	<b>10.405</b>	<b>120</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	10.405	120
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>10.405</b>	<b>120</b>

Note	<b>Balance</b>	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. september</b>			
	Goodwill	0	382
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>382</b>
	Indretning af lejede lokaler	974.379	1.147
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	198.805	164
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.173.184</b>	<b>1.311</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.173.184</b>	<b>1.692</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.874	5
	Udskudte skatteaktiver	307.187	311
	Andre tilgodehavender	179.489	0
	Periodeafgrænsningsposter	30.000	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>522.550</b>	<b>316</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>784.336</b>	<b>1.497</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.306.886</b>	<b>1.813</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.480.070</b>	<b>3.505</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. september</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.714.880	-1.725
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.589.880</b>	<b>-1.600</b>
	Pantebreve	0	686
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.164.360	811
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.164.360</b>	<b>1.497</b>
	Pantebreve	758.866	903
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	20.000	293
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	188.601	349
	Anden gæld	938.123	2.064
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.905.590</b>	<b>3.608</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>4.069.950</b>	<b>5.105</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.480.070</b>	<b>3.505</b>
3	Usikkerhed om going concern		
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Løn og gager	2.373.046	2.131	
Andre omkostninger til social sikring	63.774	92	
Øvrige personaleomkostninger	9.596	29	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.446.416</b>	<b>2.252</b>	
Gennemsnitlige antal beskæftigede	9	9	
<b>2 Egenkapital</b>	<b>Virksom-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
	<b>hedskapi-</b>	<b>resultat</b>	
	<b>tal</b>		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-1.725	-1.600
Årets resultat	0	10	10
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>-1.715</b>	<b>-1.590</b>

### 3 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør DKK 1.589.880 hvorved virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening indenfor 2-3 år.

Selskabets ledelse forventer at selskabets anpartshaver kan tilføre tilstrækkelig likviditet tillige med likviditet fra pengeinstitut og selskabets drift, således, at selskabet kan svare sine forpligtelser i det kommende år.

Det på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2016/2017.

### 4 Eventualforpligtelser

Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel til den 1. januar.

Lejeforpligtelsen andrager pr. 30. september 2016 ca. DKK 160.000.

<b>Noter</b>	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

---

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for selskabets pantebrevsgæld er der tinglyst pant i driftsmidler og driftsmateriel samt lejerettigheder. Den regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.173.184.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. 30. september 2016.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Michael Joachim Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-192683118356

IP: 90.184.152.117

2017-03-06 10:37:18Z

NEM ID 

## Kent Nymark Christensen

Registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision København A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-381235173830

IP: 62.44.134.51

2017-03-06 10:45:04Z

NEM ID 

## Michael Joachim Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-192683118356

IP: 90.184.152.117

2017-03-06 11:37:44Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XXPEE-21551-T5SL5-ZE3GI-Z6SM6-5BHPB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>