

## Munkekroen ApS

Godthåbsvej 211

2720 Vanløse

CVR-nr. 32149995

## Årsrapport for 2015/16

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. januar 2017

---

Per Max Jensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**Munkekroen ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Munkekroen 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 9. januar 2017

### **Direktion**

Per Max Jensen  
Direktør

**Munkekroen ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Munkekroen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Munkekroen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Frederiksberg, den 9. januar 2017

**Revisorerne Bastian og Krause**

**Registrerede revisorer ApS**

CVR-nr. 27335616

Sannah Krause

Registreret revisor

## Munkekroen ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Munkekroen ApS Godthåbsvej 211 2720 Vanløse
CVR-nr.	32149995
Stiftelsesdato	1. maj 2009
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Per Max Jensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisorerne Bastian og Krause Registrerede revisorer ApS Guldborgvej 8 st. tv. 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 27335616

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Munkekroen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Goodwill	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>355.168</b>	<b>299.114</b>
Personaleomkostninger	1	-272.872	-272.907
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-60.226	-58.150
<b>Driftsresultat</b>		<b>22.070</b>	<b>-31.943</b>
Finansielle omkostninger	2	-25.448	-31.339
<b>Resultat før skat</b>		<b>-3.378</b>	<b>-63.282</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-3.378</b>	<b>-63.282</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-3.378	-63.282
		<b>-3.378</b>	<b>-63.282</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	4.845
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>4.845</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.981	130.598
Indretning af lejede lokaler		40.708	55.972
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>153.689</b>	<b>186.570</b>
Andre tilgodehavender		31.923	31.923
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>31.923</b>	<b>31.923</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>185.612</b>	<b>223.338</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		52.658	49.313
<b>Varebeholdninger</b>	3	<b>52.658</b>	<b>49.313</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>69.801</b>	<b>68.486</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>122.459</b>	<b>117.799</b>
<b>Aktiver</b>		<b>308.071</b>	<b>341.137</b>

Munkekroen ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	126.000	126.000
Overført resultat	5	-249.593	-246.217
<b>Egenkapital</b>		<b>-123.593</b>	<b>-120.217</b>
Anden gæld		151.643	220.303
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>151.643</b>	<b>220.303</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		68.660	62.152
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.000	13.000
Anden gæld		88.156	55.693
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		110.206	110.206
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>280.022</b>	<b>241.051</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>431.665</b>	<b>461.354</b>
<b>Passiver</b>		<b>308.071</b>	<b>341.137</b>
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Udskidte skatteaktiver og forpligtelser	10		
Virksomhedens formål	11		

## Noter

	2015/16	2014/15	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	262.864	262.920	
Andre omkostninger til social sikring	10.008	9.987	
	<b>272.872</b>	<b>272.907</b>	
<b>2. Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	25.448	31.339	
	<b>25.448</b>	<b>31.339</b>	
<b>3. Varebeholdninger</b>			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Fremstillede varer og handelsvarer	52.658	49.313	
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>52.658</b>	<b>49.313</b>	
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	126.000	126.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>126.000</b>	<b>126.000</b>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
<b>5. Overført resultat</b>			
Saldo primo	-246.215	-182.935	
Årets tilgang	-3.378	-63.282	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-249.593</b>	<b>-246.217</b>	
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Anden gæld	151.643	68.660	0
	<b>151.643</b>	<b>68.660</b>	<b>0</b>
<b>7. Usikkerhed om going concern</b>			
Selskabets egenkapital er negativ med kr. 123.593. Den fortsatte drift er betinget af at selskabets kapitalejere forsat stiller den fornødne likviditet til rådighed.			
<b>8. Eventualforpligtelser</b>			
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.			
<b>9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>			
Til sikkerhed for pantebrevsgæld er noteret pant i driftsinventar og driftsmateriel, goodwill og lejerettigheder med kr. 551.923.			
<b>10. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser</b>			
Udskudt skatteaktiv udgør kr. 15.994.			

**Noter**

2015/16

2014/15

**11. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er restaurationsdrift.