

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## Frokostfirmaet ApS

Skudehavnsvej 3 A  
2150 Nordhavn

CVR-nr. 32 83 69 68

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26.08.2016



Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30. juni 2016	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12 - 13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Frokostfirmaet ApS Skudehavnsvej 3 A 2150 Nordhavn
	CVR-nr.: 32 83 69 68
	Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Bestyrelse</b>	Jesper Søe Simon Bowall Christian Bowall
<b>Direktion</b>	Simon Bowall
<b>Revisor</b>	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 30 19 52 64
<b>Bank</b>	Nordea Vesterbrogade 8 1620 København V

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Frokostfirmaet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

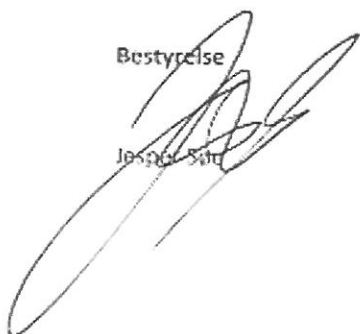
Nordhavn, den 24. august 2016

Direktion



Simon Bowall

Bestyrelse



Jesper Sørensen



Simon Bowall



Christian Bowall

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Frokostfirmaet ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 24. august 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Frantz Slisz

statsautoriseret revisor

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Selskabets formål er cateringvirksomhed.

**Usikkerhed ved indregning eller måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 351.835 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 765.590 kr. pr. 30. juni 2016.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Frokostfirmaet ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### 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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

#### Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er omregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Skatteomkostninger

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-5 år

Indretning af lejede lokaler, 3-5 år

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Skyldig skat 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.

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 nettorealisationsværdi.

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 resultatopførelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.062.824</b>	<b>2.759.439</b>
Personaleomkostninger	1	-3.525.180	-2.395.697
Af- og nedskrivninger		-71.598	-89.765
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>466.046</b>	<b>273.977</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-50.000
Finansielle indtægter		0	442
Finansielle omkostninger		-1.515	-2.514
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>464.531</b>	<b>221.905</b>
Skat af årets resultat	2	-112.696	-69.189
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>351.835</b>	<b>152.716</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Udbytte		105.000	0
Overført resultat		246.835	152.716
		<b>351.835</b>	<b>152.716</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
Note	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.858	185.207
Indretning af lejede lokaler	6.250	12.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>126.108</b>	<b>197.707</b>
Deposita	65.326	63.750
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>65.326</b>	<b>63.750</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>191.434</b>	<b>261.457</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.322.307	1.252.142
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	230.670	5.670
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.552.977</b>	<b>1.257.812</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.237.844</b>	<b>926.712</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.790.821</b>	<b>2.184.524</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.982.255</b>	<b>2.445.981</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		380.000	80.000
Overført resultat		280.590	33.755
Udbytte		105.000	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>765.590</b>	<b>113.755</b>
Udskudt skat		7.000	16.355
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>7.000</b>	<b>16.355</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		8.410	28.055
Skyldig selskabsskat		122.051	79.336
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>130.461</b>	<b>107.391</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.109.433	1.519.672
Skyldig selskabsskat		79.336	0
Anden gæld		552.790	279.923
Kortfristet del af langfristet gæld		19.645	18.885
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		318.000	390.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.079.204</b>	<b>2.208.480</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>3.209.665</b>	<b>2.315.871</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.982.255</b>	<b>2.445.981</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	6		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	80.000	80.000
Tilgang	300.000	0
<b>Ultimo i alt</b>	<b>380.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	33.755	-118.961
Tilgang	246.835	152.716
<b>Ultimo i alt</b>	<b>280.590</b>	<b>33.755</b>
<b>Udbytte:</b>		
Tilgang	105.000	0
<b>Ultimo</b>	<b>105.000</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>765.590</b>	<b>113.755</b>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.361.446	2.247.561
Omkostninger til social sikring	63.852	40.158
Andre personalemkostninger	99.882	107.978
<b>Personalemkostninger</b>	<b>3.525.180</b>	<b>2.395.697</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	122.051	79.336
Ændring i udskudt skat	-9.355	-10.147
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>112.696</b>	<b>69.189</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	326.741	247.506
Tilgang	0	119.236
Afgang	0	-40.000
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>326.741</b>	<b>326.742</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-141.535	-87.020
Afskrivninger	-65.348	-65.348
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	10.833
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-206.883</b>	<b>-141.535</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>119.858</b>	<b>185.207</b>
<b>Indretning af lejede lokaler:</b>		
Kostpris, primo	25.000	25.000
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-12.500	-6.250
Afskrivninger	-6.250	-6.250
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-18.750</b>	<b>-12.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>6.250</b>	<b>12.500</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele:</b>		
Kostpris, primo	50.000	0
Tilgang	0	50.000
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-50.000	0
Årets resultat vedrørende kapitalandele (opskrivninger)	0	-114.983
Øvrige reguleringer (ned- og afskrivninger)	0	64.983
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## ÅRSREGNSKAB

### NOTER

#### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

#### **6. Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har leje- eller leasingforpligtelser på biler, der pr. 30. juni 2016 udgør 656 t.kr.