



*Fru Munk ApS  
Kongevejen 21 B  
2791 Dragør*

*CVR-nr: 35 47 06 11*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2017 - 30. september 2018*

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. januar 2019

Dirigent  
Allan Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning.....	6

**Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Fru Munk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 17. december 2018

**Direktion**



Allan Hansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Fru Munk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fru Munk ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Vi har opstillet koncernregnskabet og årsregnskabet for Fru Munk ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 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 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.

Hvidovre, den 17. december 2018

**Revision Sjælland**  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 28309791



Ulrik Danmark  
Registreret revisor  
mne21791

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Fru Munk ApS  
Kongevejen 21 B  
2791 Dragør

CVR-nr.: 35 47 06 11  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Allan Hansen

**Revisor**

Revision Sjælland  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Stamholmen 175, 2. sal  
2650 Hvidovre

**Ejerforhold**

Allan Hansen, Englandsvej 187, 2300 København S

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive café og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at kapitalen bliver reetableret gennem egen drift. Vi forventer, at dette vil ske inden for de kommende 2-3 år. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Den fortsatte drift er afhængig af at kapitalen bliver reetableret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Fru Munk ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 tilbageforsler 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

**Skat****BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18	2016/17
Nettoomsætning.....	2.021.252	1.855.213
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....	-788.313	-742.445
Andre eksterne omkostninger .....	-513.166	-383.266
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>719.773</b>	<b>729.502</b>
Personaleomkostninger.....	-1.037.231	-638.669
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-11.419	1
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-328.877</b>	<b>90.834</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-25.438	-32.404
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-354.315</b>	<b>58.430</b>
2 Skat af årets resultat.....	-130.039	-13.525
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-484.354</b>	<b>44.905</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-484.354	44.905
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-484.354</b>	<b>44.905</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

## AKTIVER

	2018	2017
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	26.805	15.584
3 Indretning af lejede lokaler.....	35.000	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>61.805</b>	<b>15.584</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>61.805</b>	<b>15.584</b>
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer.....	85.000	100.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>85.000</b>	<b>100.000</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	4.557	3.877
Udskudt skatteaktiv .....	0	130.039
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>4.557</b>	<b>133.916</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>22.380</b>	<b>74.118</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>111.937</b>	<b>308.034</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>173.742</b>	<b>323.618</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

## PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	-952.893	-468.539
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-872.893</b>	<b>-388.539</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	71.475	118.394
Anden gæld.....	661.382	387.231
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	313.778	206.532
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.046.635</b>	<b>712.157</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.046.635</b>	<b>712.157</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>173.742</b>	<b>323.618</b>
5 Tilbagetrædelseserklæring		
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017/18	2016/17	
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>			
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabets egenkapital er negativ. Men årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje, da det er ledelsens vurdering at kapitalen kan reetableres gennem egen drift de kommende 2-3 år. Selskabet har været i etableringsfasen og afholdt en del etableringsomkostninger, som har påvirket driften.			
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Regulering af udskudt skat .....	130.039	13.525	
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>130.039</b>	<b>13.525</b>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris, primo .....	15.584	0	
Tilgang i årets løb .....	15.641	42.000	
Kostpris 30. september 2018	31.225	42.000	
Årets af-/nedskrivninger .....	-4.420	-7.000	
Af-/nedskrivninger 30. september 2018	-4.420	-7.000	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>26.805</b>	<b>35.000</b>	
<b>4 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat .....	-468.539	-484.354	-952.893
	<b>-388.539</b>	<b>-484.354</b>	<b>-872.893</b>

NOTER

**5 Tilbagetrædelseserklæring**

Der foreligger en tilbagetrædelseserklæring på kr. 313.778 fra anpartshaver Allan Hansen, om at han ikke vil kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt indenfor 12 måneder fra balancedagen.

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse på kr. 216.000. Lejemålet kan tidligst opsiges pr. 01.01.2019.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.