

Store Kro ApS

Aldersrogade 6G, 2100 København Ø

CVR-nr. 35 65 40 62

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2019

Dirigent:

.....





Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Store Kro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. april 2019

Direktion:



Niels Fennet

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Store Kro ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Store Kro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. april 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Mogens Andreasen
statsaut. revisor
mne28603

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Store Kro ApS |
| Adresse, postnr., by | Aldersrogade 6G, 2100 København Ø |
| CVR-nr. | 35 65 40 62 |
| Stiftet | 13. december 2013 |
| Hjemstedskommune | København |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Niels Fennet |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmutshs Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg |
| Bankforbindelse | Handelsbanken Havneholmen 29, 1561 København V |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor hotel- og restaurationserhvervet, herunder investering i udlejning og bortforpagtning af sådanne ejendomme.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Grunde og bygninger er indregnet til dagsværdi pr. 1. januar 2018. Hidtil er grunde og bygninger blevet indregnet og målt til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ændringen medfører efter ledelsen opfattelse, at der opnås et mere retvisende billede af virksomhedens balance, egenkapital samt finansielle stilling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på 1.295.712 kr. mod et underskud på 2.673.078 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på 4.487.763 kr. Resultatopgørelsen for 2018 er i forhold til 2017 påvirket af yderligere afskrivninger med kr. 129.334, hvilket skyldes højere afskrivningsgrundlag som følge af ejendommen er indregnet til dagsværdi.

Selskabets egenkapital er således negativ med 4.487.763 kr. og er omfattet af lovgivningens kapitaltapsregler. Selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Det ultimative moderselskab NFLF Holding ApS har afgivet støtteerklæring på 27.900 t.kr. til understøttelse af selskabets drift og således, at selskabet er i stand til at indfri sine løbende forpligtelser frem til og med næste ordinære generalforsamling. Der henvises til regnskabsnote omkring "going concern".

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|---|------------|------------|
| | Bruttotab | -102.338 | -335.665 |
| 3 | Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| 4 | Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | -1.345.356 | -1.522.042 |
| | Resultat før finansielle poster | -1.447.694 | -1.857.707 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -187.631 | -350.228 |
| 5 | Finansielle omkostninger | -1.389.003 | -1.120.306 |
| | Resultat før skat | -3.024.328 | -3.328.241 |
| 6 | Skat af årets resultat | 1.728.616 | 655.163 |
| | Årets resultat | -1.295.712 | -2.673.078 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -1.295.712 | -2.673.078 |
| | | -1.295.712 | -2.673.078 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 7 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 57.559.457 | 43.280.867 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver under udførelse | 0 | 3.306.725 |
| | | <u>57.559.457</u> | <u>46.587.592</u> |
| 8 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>57.559.457</u> | <u>46.587.592</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 838.583 | 808.385 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 859.805 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 6.194 | 6.194 |
| | | <u>844.777</u> | <u>1.674.384</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>352.356</u> | <u>2.308.528</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.197.133</u> | <u>3.982.912</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>58.756.590</u> | <u>50.570.504</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | Reserve for opskrivninger | 5.022.803 | 0 |
| | Overført resultat | -10.510.566 | -9.214.854 |
| | Egenkapital i alt | -4.487.763 | -8.214.854 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 1.631.198 | 1.104.544 |
| | Andre hensatte forpligtelser | 329.013 | 142.065 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 1.960.211 | 1.246.609 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 9 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 40.840.977 | 36.661.587 |
| | | 40.840.977 | 36.661.587 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 20.000.000 | 19.970.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 48.363 | 654.444 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 381.048 | 192.218 |
| | Anden gæld | 13.754 | 60.500 |
| | | 20.443.165 | 20.877.162 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 61.284.142 | 57.538.749 |
| | PASSIVER I ALT | 58.756.590 | 50.570.504 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Reserve for opskrivninger | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 1.000.000 | 0 | -9.214.854 | -8.214.854 |
| Ændring i regnskabspraksis | 0 | 5.022.803 | 0 | 5.022.803 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 0 | -1.295.712 | -1.295.712 |
| Egenkapital | | | | |
| 31. december 2018 | <u>1.000.000</u> | <u>5.022.803</u> | <u>-10.510.566</u> | <u>-4.487.763</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Store Kro ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger er indregnet til dagsværdi i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 41. Hidtil er grunde og bygninger blevet indregnet og målt til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ændringen medfører efter ledelsen opfattelse, at der opnås et mere retvisende billede af virksomhedens balance, egenkapital samt finansielle stilling.

Årets opskrivning til dagsværdi er indregnet direkte på egenkapitalen med kr. 6.439.490 fradrag af udskudte skatteforpligtelser med kr. 1.416.687. Opskrivning på egenkapitalen netto udgør dermed kr. 5.022.803. Effekt på årets resultat før skat og skat udgør kr. 129.334 og kr. 0 som følge af regnskabsmæssige afskrivninger på den omvurderede dagsværdi.

Bortset fra ovenstående ændring er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. I overensstemmelse med årsregnskabsloven § 51 er der ikke tilpasset sammenligningstal for tidligere år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS18.

Lejeindtægter omfatter opkrævet leje i udlejning af ejendomme. Opkrævede bidrag til dækning af fællesomkostninger m.v. indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Anlægsaktiver for andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives lineært på grundlag af kostprisen baseret på nedenstående vurdering af brugstiderne.

Anlægsaktiver for grunde og bygninger afskrives lineært på grundlag af den årlig opgjorte dagsværdi baseret på nedenstående vurdering af brugstid.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn. Overstiger restværdien aktivtets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 25-90 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Materielle anlægsaktiver under udførelse og grunde afskrives ikke.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt materielle anlægsaktiver under opførelse.

Grunde og bygninger måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger samt omkostninger til forbedringer af ejendommen. Desuden indregnes renteomkostninger på lån til finansiering af fremstillingen af sådanne aktiver, og som vedrører fremstillingsperioden.

Efter første indregning måles grunde og bygninger til dagsværdi. Opgørelse af dagsværdi foretages årligt på grundlag af kapitaliseringsmetoden for ejendommen der er færdiggjort. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Overstiger indregnet regnskabsmæssige værdi den opgjorte dagsværdi foretages der nedskrivning til dagsværdi, som indregnes direkte i resultatopgørelsen.

Dagsværdien for grunde og bygninger er pr. 31. december 2018 er fastsat ved anvendelse af kapitaliseringsmetoden, som tager udgangspunkt i budgetterede fremtidige pengestrømme for det kommende år, herunder markedspotentiale for ejendommen samt et markedsbaseret afkast. Der er i budgettet taget højde for lejeindtægter, belægningsprocent og ikke-lejerbetalte driftsomkostninger.

Grunde og bygninger under opførsel er pr. 31. december 2018 fastsat til kostpris, svarende til afholdte opførelsesomkostninger.

Ibrugtagne grunde og bygninger fratrukket scrapværdi afskrives systematisk over restbrugstiden.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i overensstemmelse med IAS 39 til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger grunde og bygninger optaget til dagsværdi med fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets egenkapital er negativ med 4.487.763 kr. Selskabet er således omfattet af lovgivningens kapitaltabsregler. Selskabskapitalen forventes reetableret via egen fremtidig indtjening.

Det ultimative moderselskab NFLF Holding ApS har afgivet støtteerklæring på 27.900 t.kr. til understøttelse af selskabets drift og således, at selskabet er i stand til at indfri sine løbende forpligtelser frem til og med næste ordinære generalforsamling.

3 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

| kr. | 2018 | 2017 |
|--|------------|-----------|
| 4 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 1.345.356 | 1.522.042 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 1.345.356 | 1.522.042 |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 1.185.555 | 924.390 |
| Andre finansielle omkostninger | 203.448 | 195.916 |
| | 1.389.003 | 1.120.306 |
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -838.583 | -808.385 |
| Årets regulering af udskudt skat | -890.033 | 153.222 |
| | -1.728.616 | -655.163 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Materielle anlægsaktiver under udførelse | I alt |
|--|---------------------|---|--|-------------------|
| Kostpris 1. januar 2018 | 44.897.755 | 5.631.678 | 3.306.725 | 53.836.158 |
| Tilgang i årets løb | 5.877.731 | 0 | 0 | 5.877.731 |
| Overførsel fra andre poster | 3.306.725 | 0 | -3.306.725 | 0 |
| Kostpris 31. december 2018 | 54.082.211 | 5.631.678 | 0 | 59.713.889 |
| Opskrivninger 1. januar 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ændring af anvendt regnskabspraksis | 5.094.134 | 0 | 0 | 5.094.134 |
| Korrigerede opskrivninger 1. januar 2018 | 5.094.134 | 0 | 0 | 5.094.134 |
| Årets opskrivning | 1.345.356 | 0 | 0 | 1.345.356 |
| Opskrivninger 31. december 2018 | 6.439.490 | 0 | 0 | 6.439.490 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 1.616.888 | 5.631.678 | 0 | 7.248.566 |
| Årets afskrivninger | 1.345.356 | 0 | 0 | 1.345.356 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 2.962.244 | 5.631.678 | 0 | 8.593.922 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 57.559.457 | 0 | 0 | 57.559.457 |
| Heraf indregnede renter | 346.559 | 0 | 0 | |

For oplysning om sikkerhedsstillelser m.v. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 11.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2018 | 374.834 |
| Afgang i årets løb | -167.671 |
| Kostpris 31. december 2018 | 207.163 |
| Værdireguleringer 1. januar 2018 | -374.834 |
| Andel af årets resultat | -187.631 |
| Andre reguleringer vedr. kapitalandele | 187.631 |
| Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede ka | 167.671 |
| Værdireguleringer 31. december 2018 | -207.163 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 0 |

| Navn | Retsform | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------------------------|----------|-----------|-----------|--------------------|-----------------|
| Dattervirksomheder | | | | | |
| Bistro FSK ApS | ApS | København | 51,00 % | -648.239 | -369.681 |

9 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NFLF Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2014.

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banker, kreditorer og øvrige leverandører er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 25.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 32.559 t.kr.

12 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

| Modervirksomhed | Hjemsted | Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab |
|------------------|---------------------------------------|---|
| NFLF Holding ApS | Aldersrogade 6G, 2100 København Ø. | NFLF Holding ApS |