

## Restaurant Frederiks Have ApS

Smallegade 41

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 35862986

## Årsrapport for 2015

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 3-3-2016



Ole Sellberg  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	13

**Restaurant Frederiks Have ApS**

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Restaurant Frederiks Have 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 03-03-2016

**Direktion**

  
Ole Sellberg  
Direktør

  
Eva Sellberg  
Direktør

## **Restaurant Frederiks Have ApS**

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

#### **Til den daglige ledelse i Restaurant Frederiks Have ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Frederiks Have ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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 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 03-03-2016

**Revisionsfirmaet Albrechtsen**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 77926410

John Jensen  
Statsautoriseret revisor

## **Restaurant Frederiks Have ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Restaurant Frederiks Have ApS Smallegade 41 2000 Frederiksberg
<b>CVR-nr.</b>	35862986
<b>Stiftelsesdato</b>	16-05-2014
<b>Regnskabsår</b>	01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Direktion</b>	Ole Sellberg, Direktør Eva Sellberg , Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive Restauranten Frederiks Have.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 353.518, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 3.979.988, og en egenkapital på kr. 3.114.773.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Restaurant Frederiks Have ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.772.241</b>	<b>4.532.688</b>
Personaleomkostninger	1	-3.833.295	-3.659.423
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-347.311</u>	<u>-341.036</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>591.635</b>	<b>532.229</b>
Finansielle indtægter	2	0	4
Finansielle omkostninger	3	<u>-37.528</u>	<u>-13.396</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>554.107</b>	<b>518.837</b>
Skat af årets resultat		<u>-200.589</u>	<u>-160.556</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>353.518</u></b>	<b><u>358.281</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.500.000	350.000
Overført resultat		<u>-1.146.482</u>	<u>8.281</u>
		<b><u>353.518</u></b>	<b><u>358.281</u></b>

Restaurant Frederiks Have ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	4	<u>864.000</u>	<u>1.152.000</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>864.000</u></b>	<b><u>1.152.000</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.836	76.693
Indretning af lejede lokaler		<u>31.220</u>	<u>46.831</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>99.056</u></b>	<b><u>123.524</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>963.056</u></b>	<b><u>1.275.524</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>164.823</u>	<u>254.923</u>
<b>Varebeholdninger</b>	5	<b><u>164.823</u></b>	<b><u>254.923</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.089	5.134
Andre tilgodehavender		0	111.694
Udskudte skatteaktiver		<u>25.957</u>	<u>30.838</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>68.046</u></b>	<b><u>147.666</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>2.784.063</u></b>	<b><u>2.283.764</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>3.016.932</u></b>	<b><u>2.686.353</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>3.979.988</u></b>	<b><u>3.961.877</u></b>



Restaurant Frederiks Have ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	2.702.974
Overført resultat	7	1.564.773	8.281
Udbytte for regnskabsåret	8	1.500.000	350.000
		<u>3.114.773</u>	<u>3.111.255</u>
<b>Egenkapital</b>			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		179.170	198.187
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.550	0
Selskabsskat		394.881	191.394
Anden gæld		71.232	211.342
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		195.382	249.699
		<u>865.215</u>	<u>850.622</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
		<u>865.215</u>	<u>850.622</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
		<u>865.215</u>	<u>850.622</u>
<b>Passiver</b>			
		<u>3.979.988</u>	<u>3.961.877</u>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurant Frederiks Have ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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.

### Nettoomsætning

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.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### 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:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

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

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af 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.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### 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.

**Noter**

	2015	2014
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.212.382	3.070.865
Pensioner	509.947	461.802
Omkostninger til social sikring	59.611	37.370
Andre personalemkostninger	51.355	89.386
	<u>3.833.295</u>	<u>3.659.423</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	4
	<u>0</u>	<u>4</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	14.550	0
Andre finansielle omkostninger	22.978	13.396
	<u>37.528</u>	<u>13.396</u>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	1.440.000	0
Tilgang i årets løb, herunder ved aportindskud	0	1.440.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>1.440.000</u>	<u>1.440.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-288.000	0
Årets afskrivninger, herunder ved aportindskud	-288.000	-288.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-576.000</u>	<u>-288.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>864.000</u>	<u>1.152.000</u>
<b>5. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	164.823	254.923
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>164.823</u>	<u>254.923</u>

**Noter**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

**7. Overført resultat**

Saldo primo	8.281	0
Årets tilgang	-1.146.482	8.281
Overført fra overkurs	2.702.974	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.564.773</b>	<b>8.281</b>

**8. Udbytte for regnskabsåret**

Saldo primo	350.000	0
Årets tilgang	1.500.000	350.000
Årets afgang	-350.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.500.000</b>	<b>350.000</b>

**9. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen, og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat af renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.