

# Restaurant Frederiks Have ApS

Smallegade 41  
2000 Frederiksberg  
CVR-nr. 35 86 29 86

## Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. februar 2018

**dirigent**

Eva Ejstrup Sellberg



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december      | 9           |
| Balance 31. december                            | 10          |
| Noter til årsrapporten                          | 12          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 6. februar 2018

### **Direktion**

Eva Ejstrup Sellberg

Ole Sellberg

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Restaurant Frederiks Have ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Frederiks Have ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 6. februar 2018

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Restaurant Frederiks Have ApS  
Smallegade 41  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 35 86 29 86

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Frederiksberg

### Direktion

Eva Ejstrup Sellberg  
Ole Sellberg

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 2. tv.  
4000 Roskilde

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive Restaurant Frederiks Have samt udøve hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 862.916, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.987.057.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Frederiks Have ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### **Materielle anlægsaktiver**

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



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år     |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles 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.

### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2017<br>kr.           | 2016<br>kr.           |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>5.662.106</b>      | <b>5.586.932</b>      |
| Personaleomkostninger   | 1    | <u>-4.258.472</u>     | <u>-4.539.049</u>     |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |      | <b>1.403.634</b>      | <b>1.047.883</b>      |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | <u>-312.745</u>       | <u>-347.311</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>1.090.889</b>      | <b>700.572</b>        |
| Finansielle indtægter   | 2    | 113.556               | 48.673                |
| Finansielle omkostninger  |      | <u>-16.700</u>        | <u>-13.939</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>1.187.745</b>      | <b>735.306</b>        |
| Skat af årets resultat  | 3    | <u>-324.829</u>       | <u>-225.938</u>       |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b><u>862.916</u></b> | <b><u>509.368</u></b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Overført resultat |  | <u>862.916</u>        | <u>509.368</u>        |
|                   |  | <b><u>862.916</u></b> | <b><u>509.368</u></b> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>kr. | <u>2016</u><br>kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                    |                    |
| Goodwill                                     |             | 288.000            | 576.000            |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            | 4           | <b>288.000</b>     | <b>576.000</b>     |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 15.000             | 24.136             |
| Indretning af lejede lokaler                 |             | 0                  | 15.609             |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |             | <b>15.000</b>      | <b>39.745</b>      |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <b>303.000</b>     | <b>615.745</b>     |
| Færdigvarer og handelsvarer                  |             | 248.523            | 164.823            |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <b>248.523</b>     | <b>164.823</b>     |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 100.572            | 85.590             |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 2.817.876          | 1.817.997          |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | 19.228             | 24.727             |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>2.937.676</b>   | <b>1.928.314</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>904.407</b>     | <b>789.051</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <b>4.090.606</b>   | <b>2.882.188</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <b>4.393.606</b>   | <b>3.497.933</b>   |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>kr.      | <u>2016</u><br>kr.      |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                       |             | 50.000                  | 50.000                  |
| Overført resultat                        |             | <u>2.937.057</u>        | <u>2.074.141</u>        |
| <b>Egenkapital</b>                       | 5           | <b><u>2.987.057</u></b> | <b><u>2.124.141</u></b> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |             | 10.000                  | 10.000                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 227.599                 | 336.440                 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 297.323                 | 205.151                 |
| Selskabsskat                             |             | 319.330                 | 29.000                  |
| Anden gæld                               |             | <u>552.297</u>          | <u>793.201</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>1.406.549</u></b> | <b><u>1.373.792</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>1.406.549</u></b> | <b><u>1.373.792</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>4.393.606</u></b> | <b><u>3.497.933</u></b> |
| Eventualposter m.v.                      | 6           |                         |                         |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2017</u><br>kr.      | <u>2016</u><br>kr.      |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                         |                         |
| Lønninger                                      | 3.537.660               | 3.749.227               |
| Pensioner                                      | 537.842                 | 570.545                 |
| Andre omkostninger til social sikring          | 150.175                 | 135.190                 |
| Andre personaleomkostninger                    | <u>32.795</u>           | <u>84.087</u>           |
|  | <b><u>4.258.472</u></b> | <b><u>4.539.049</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u>                | <u>10</u>               |
| <br>   |                         |                         |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>                 |                         |                         |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder    | 113.070                 | 43.986                  |
| Andre finansielle indtægter                    | <u>486</u>              | <u>4.687</u>            |
|  | <b><u>113.556</u></b>   | <b><u>48.673</u></b>    |
| <br>   |                         |                         |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |                         |                         |
| Årets aktuelle skat                            | 319.330                 | 224.708                 |
| Årets udskudte skat                            | <u>5.499</u>            | <u>1.230</u>            |
|  | <b><u>324.829</u></b>   | <b><u>225.938</u></b>   |

## Noter til årsrapporten

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

|  | <u>Goodwill</u><br>kr. |
|--|------------------------|
| Kostpris 1. januar 2017                        | <u>1.440.000</u>       |
| Kostpris 31. december 2017                     | <u>1.440.000</u>       |
| Opskrivninger 31. december 2017                | <u>0</u>               |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017           | 864.000                |
| Årets afskrivninger                            | <u>288.000</u>         |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017        | <u>1.152.000</u>       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b> | <b><u>288.000</u></b>  |
| <br>   |                        |
| Afskrives over                                 | <u>5 år</u>            |

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

|                                      | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt            |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
|                                      | kr.                     | kr.                  | kr.              |
| Egenkapital 1. januar 2017           | 50.000                  | 2.074.141            | 2.124.141        |
| Årets resultat                       | 0                       | 862.916              | 862.916          |
| <b>Egenkapital 31. december 2017</b> | <b>50.000</b>           | <b>2.937.057</b>     | <b>2.987.057</b> |

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Restaurant Frederiks Have Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.