

# Restaurant Frederiks Have Holding ApS

Smallegade 41  
2000 Frederiksberg  
CVR-nr. 35 86 29 94

## 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
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Restaurant Frederiks Have Holding 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 Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Frederiks Have Holding 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 Holding ApS  
Smallegade 41  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 35 86 29 94

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 eje kapitalandele i tilknyttede selskaber og anden 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. 772.074, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 4.442.577.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Frederiks Have Holding 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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Restaurant Frederiks Have Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Restaurant Frederiks Have Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **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 kr.	2016 kr.
Andre eksterne omkostninger		-3.638	-1.431
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-3.638</b>	<b>-1.431</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		862.916	509.368
Finansielle indtægter		2	59.512
Finansielle omkostninger	2	-113.070	-46.964
<b>Resultat før skat</b>		<b>746.210</b>	<b>520.485</b>
Skat af årets resultat	3	25.864	-10.170
<b>Årets resultat</b>		<b>772.074</b>	<b>510.315</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	234.081	509.368
Overført resultat	432.193	-102.453
	<b>772.074</b>	<b>510.315</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>2.987.057</u>	<u>2.124.140</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.987.057</u></b>	<b><u>2.124.140</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.987.057</u></b>	<b><u>2.124.140</u></b>
Selskabsskat		0	244.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>319.330</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>319.330</u></b>	<b><u>244.000</u></b>
Værdipapirer		<u>3.281.481</u>	<u>3.059.428</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>3.281.481</u></b>	<b><u>3.059.428</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>766.240</u></b>	<b><u>247.328</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>4.367.051</u></b>	<b><u>3.550.756</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>7.354.108</u></b>	<b><u>5.674.896</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		234.082	0
Overført resultat		4.052.695	3.620.502
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>4.442.577</u></b>	<b><u>3.773.902</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.817.876	1.817.997
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	79.917
Selskabsskat		<u>93.655</u>	<u>3.080</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.911.531</u></b>	<b><u>1.900.994</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.911.531</u></b>	<b><u>1.900.994</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>7.354.108</u></b>	<b><u>5.674.896</u></b>
Eventualposter m.v.	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	113.070	43.986
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>2.978</u>
	<b><u>113.070</u></b>	<b><u>46.964</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-25.675	3.080
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-189</u>	<u>7.090</u>
	<b><u>-25.864</u></b>	<b><u>10.170</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	<u>2.752.975</u>	<u>2.752.975</u>
Kostpris 31. december	<u>2.752.975</u>	<u>2.752.975</u>
Værdireguleringer 1. januar	-628.835	361.797
Årets resultat	862.917	509.368
Udbytte modtaget	<u>0</u>	<u>-1.500.000</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>234.082</u>	<u>-628.835</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>2.987.057</u></b>	<b><u>2.124.140</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Restaurant Frederiks Have ApS	Frederiksberg	100%

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	0	3.620.502	103.400	3.773.902
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-628.835	0	0	-628.835
Årets resultat	0	0	432.193	105.800	537.993
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	862.917	0	0	862.917
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>234.082</b>	<b>4.052.695</b>	<b>105.800</b>	<b>4.442.577</b>

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

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.