

Krofatters Mad- og Ølbar A/S
CVR-nr. 36989793

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.03.2016

Dirigent



Navn: Fritz Walther Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Krofatters Mad- og Ølbar A/S
Guldsmedgade 32
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 36989793

Stiftet: 17.08.2015

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 17.08.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Peter Christian Lindeborgh, formand
Fritz Walther Pedersen
Jesper Berg Nielsen

Direktion

Fritz Walther Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17.08.2015 - 31.12.2015 for Krofatters Mad- og Ølbar A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 17.08.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

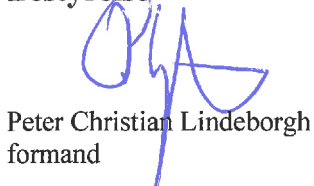
Aarhus, den 14.03.2016

Direktion



Fritz Walther Pedersen

Bestyrelse



Peter Christian Lindeborgh
formand



Fritz Walther Pedersen



Jesper Berg Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Krofatters Mad- og Ølbar A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Krofatters Mad- og Ølbar A/S for regnskabsåret 17.08.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 17.08.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 14.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Mads Fauerskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed ved drift af restauranter samt anden virksomhed, der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

Selskabets aktivitet består i at drive restaurant Krofatters Mad- og Ølbar A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 471 t.kr. Egenkapitalen udgør efter overførsel af årets resultat 29 t.kr. Årets resultat er væsentligt påvirket af opstarten af Krofatters Mad- og Ølbar A/S. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men som forventet, da dette er selskabets første regnskabsår.

Moderselskabet, FP Holding ApS har i år givet tilsagn om støtte til selskabet, hvormed selskabets likviditet er understøttet frem til 31.12.2016.

Ledelsen er opmærksom på, at mere end 50% af virksomhedskapitalen er tabt. Egenkapitalen forventes retableret gennem indtjening i de kommende regnskabsår og om nødvendigt ved indskud af ny kapital.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Dette er selskabets første regnskabsår. Regnskabsåret omfatter perioden 17.08.2015 - 31.12.2015.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lign. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter af finansielle aktiver.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med FP Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(83.910)
Personaleomkostninger		(444.739)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(57.429)</u>
Driftsresultat		(586.078)
Andre finansielle indtægter		21
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		<u>(9.060)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(595.117)
Skat af ordinært resultat	2	<u>124.000</u>
Årets resultat		<u><u>(471.117)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(471.117)</u>
		<u>(471.117)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Goodwill		50.417
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>50.417</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		269.130
Indretning af lejede lokaler		1.066.948
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.336.078</u>
Deposita		30.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>30.000</u>
Anlægsaktiver		<u>1.416.495</u>
Råvarer og hjælpematerialer		106.891
Forudbetalinger for varer		5.456
Varebeholdninger		<u>112.347</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.708
Udskudt skat		124.000
Andre tilgodehavender		353.026
Tilgodehavender		<u>509.734</u>
Likvide beholdninger		<u>107.995</u>
Omsætningsaktiver		<u>730.076</u>
Aktiver		<u>2.146.571</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(471.117)</u>
Egenkapital		<u>28.883</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		188.123
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.589.060
Anden gæld		<u>340.505</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.117.688</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.117.688</u>
Passiver		<u><u>2.146.571</u></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6	
Eventualforpligtelser	7	
Ejerforhold	8	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	(471.117)	(471.117)
Egenkapital ultimo	500.000	(471.117)	28.883

Noter

	2015	
	kr.	
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	4.583	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	52.846	
	<u>57.429</u>	
	2015	
	kr.	
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(124.000)	
	<u>(124.000)</u>	
		Goodwill
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange	55.000	
Kostpris ultimo	<u>55.000</u>	
Årets afskrivninger	(4.583)	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(4.583)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50.417</u>	
	Andre an-	
	læg, drifts-	
	materiel og	
	inventar	
	kr.	
4. Materielle anlægsaktiver		Indretning af
Tilgange	288.000	lejede lokaler
Kostpris ultimo	<u>288.000</u>	kr.
Årets afskrivninger	(18.870)	(33.976)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(18.870)</u>	<u>(33.976)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>269.130</u>	<u>1.066.948</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Aktier	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>
			<u>2015 kr.</u>
Omkostninger ved stiftelse af aktieselskab			<u>30.045</u>
			<u>2015 kr.</u>
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb			<u>87.223</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med FP Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med stiftelsen 17.08.2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 17.08.2015 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

FP Holding ApS, Holbæk