
Francis & Byron Holding ApS

Torvegade 33, 4., 1400 København K

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 37 21 36 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/06 2019

Christian Francis
Mildwater le Gassick
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Francis & Byron Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. juni 2019

Direktion

Christian Francis Mildwater le
Gassick
direktør

Byron Matthew Mildwater
Thomas
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Francis & Byron Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Francis & Byron Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's etiske 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 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.

Hellerup, den 28. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Hans Jørgen Andersen

statsautoriseret revisor

mne42818

Selskabsoplysninger

Selskabet

Francis & Byron Holding ApS
Torvegade 33, 4.
1400 København K

CVR-nr.: 37 21 36 75
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Direktion

Christian Francis Mildwater le Gassick
Byron Matthew Mildwater Thomas
Byron Matthew Mildwater Thomas

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		24.300	-10.750
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	273.969	-845.476
Finansielle omkostninger		<u>-55.348</u>	<u>-52.663</u>
Resultat før skat		242.921	-908.889
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		242.921	-908.889

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>242.921</u>	<u>-908.889</u>
		242.921	-908.889

Balance 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	2.762.070	2.488.101
Finansielle anlægsaktiver		2.762.070	2.488.101
Anlægsaktiver		2.762.070	2.488.101
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		20.647	20.647
Tilgodehavender		20.647	20.647
Likvide beholdninger		24.301	1
Omsætningsaktiver		44.948	20.648
Aktiver		2.807.018	2.508.749
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.175.790	-1.418.711
Egenkapital		-1.125.790	-1.368.711
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.295.639	1.295.639
Anden rentebærende gæld		2.637.169	2.581.821
Kortfristede gældsforpligtelser		3.932.808	3.877.460
Gældsforpligtelser		3.932.808	3.877.460
Passiver		2.807.018	2.508.749
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	50.000	-1.418.711	-1.368.711
Årets resultat	0	242.921	242.921
Egenkapital 31. december	50.000	-1.175.790	-1.125.790

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift, da selskabets ultimative ejere vil understøtte selskabet, såfremt det vil mangle likviditet til betaling af kreditorer i det kommende regnskabsår.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele.

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	406.189	909.191
Nedskrivning af goodwill	<u>-132.220</u>	<u>-1.754.667</u>
	<u>273.969</u>	<u>-845.476</u>

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	3.752.501	3.740.001
Tilgang i årets løb	0	12.500
Kostpris 31. december	<u>3.752.501</u>	<u>3.752.501</u>
Værdireguleringer 1. januar	-1.264.400	-418.924
Årets resultat	406.189	909.191
Afskrivning på goodwill	-132.220	-1.754.667
Værdireguleringer 31. december	<u>-990.431</u>	<u>-1.264.400</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.762.070</u>	<u>2.488.101</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	<u>0</u>	<u>132.220</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Kafferiet ApS	København	50.000	40%
Ejendomsselskabet Esplanaden 44 ApS	København	80.000	50%
Ruds Food Lab ApS	København	50.000	25%

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor Ejendomsselskabet Esplanaden 44 ApS' mellemværende i Sparekassen Kronjylland.

Selskabet stillet selvskyldnerkaution overfor Ruds Food Labs ApS' mellemværende med Sparekassen Kronjylland. Sikkerheden er begrænset til 25% af gældens størrelse.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Francis & Byron Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.