

Frederiksgade Mad & Vin IVS

**Frederiksgade 42
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 38 18 57 05

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25/06 2019

Christian Bøjlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
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 2018 for Frederiksgade Mad & Vin IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Aarhus, den 31. maj 2019

Direktion

Christian Solberg Bøjlund
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frederiksgade Mad & Vin IVS
Frederiksgade 42
8000 Aarhus C

Hjemmeside: www.frederiksgade42.dk

CVR-nr.: 38 18 57 05

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Christian Solberg Bøjlund, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bar- og restaurationsvirksomhed, samt direkte eller indirekte at drive anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbunden hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 94.440, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 457.350.

Årets resultat er negativt påvirket af engangsomkostninger i forbindelse med omstrukturering af selskabets drift. Selskabets primære drift er til trods herfor forbedret med t.kr. 440 sammenholdt med det foregående regnskabsår.

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår

Kapitaltab

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2018 på t.kr. -457, hvorved hele selskabskapitalen er tabt.

Selskabets ledelse har gennemført tilpasninger af selskabets drift og udarbejdet budgetter, således der forventes positive driftsresultater fra og med 2019.

Selskabskapitalen forventes retableret indenfor de kommende 1-2 regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af uændrede kreditfaciliteter hos selskabets pengeinstitut og leverandører.

Selskabets ledelse forventer uændrede kreditfaciliteter for det kommende regnskabsår, hvorfor årsrapport aflægges under forudsætning heraf.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederiksgade Mad & Vin IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte 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 ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.598.499	1.722.392
Personaleomkostninger	1	<u>-2.387.368</u>	<u>-1.951.137</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		211.131	-228.745
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-292.571</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-81.440	-228.745
Finansielle omkostninger	2	<u>-137.154</u>	<u>-134.166</u>
Resultat før skat		-218.594	-362.911
Skat af årets resultat	3	<u>124.154</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-94.440</u>	<u>-362.911</u>
Overført resultat		<u>-94.440</u>	<u>-362.911</u>
		<u>-94.440</u>	<u>-362.911</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		108.042	2.400
Indretning af lejede lokaler		<u>1.221.916</u>	<u>1.426.223</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.329.958</u>	<u>1.428.623</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.329.958</u>	<u>1.428.623</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>190.748</u>	<u>102.000</u>
Varebeholdninger		<u>190.748</u>	<u>102.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.953	160.386
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.010	10
Andre tilgodehavender		985	0
Udskudt skatteaktiv		<u>124.154</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>229.102</u>	<u>160.396</u>
Likvide beholdninger		<u>-261.636</u>	<u>-261.776</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>158.214</u>	<u>620</u>
Aktiver i alt		<u>1.488.172</u>	<u>1.429.243</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1	1
Overført resultat		-457.351	-362.911
Egenkapital	4	<u>-457.350</u>	<u>-362.910</u>
Banker		941.257	1.094.212
Leverandører af varer og tjenesteydelser		592.596	334.036
Anden gæld		371.669	363.905
Periodeafgrænsningsposter		40.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.945.522</u>	<u>1.792.153</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.945.522</u>	<u>1.792.153</u>
Passiver i alt		<u>1.488.172</u>	<u>1.429.243</u>
Eventualposter mv.	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.061.726	1.648.365
Pensioner	137.877	59.561
Andre omkostninger til social sikring	51.573	34.004
Andre personaleomkostninger	<u>136.192</u>	<u>209.207</u>
	<u>2.387.368</u>	<u>1.951.137</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>137.154</u>	<u>134.166</u>
	<u>137.154</u>	<u>134.166</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-124.154</u>	<u>0</u>
	<u>-124.154</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	1	-362.911	-362.910
Årets resultat	0	-94.440	-94.440
Egenkapital 31. december 2018	1	-457.351	-457.350

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CB Gastro Holding IVS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.