
Restaurant Frihavn ApS

Digevej 114, 2300 København S

Årsrapport for 2019

(regnskabsår 9/5 - 31/12)

CVR-nr. 40 50 89 88

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/9 2020

Jakob Genet Mastek
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 9. maj - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. maj - 31. december 2019 for Restaurant Frihavn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. september 2020

Direktion

Jakob Mastek

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Restaurant Frihavn ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant Frihavn ApS for regnskabsåret 9. maj - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. maj - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hillerød, den 15. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Krath

statsautoriseret revisor

mne34155

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Frihavn ApS
Digevej 114
2300 København S

CVR-nr.: 40 50 89 88
Regnskabsperiode: 9. maj - 31. december
Hjemstedskommune: København S

Direktion

Jakob Mastek

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Resultatopgørelse 9. maj - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> DKK |
|---|-------------|------------------------|
| Bruttotab | | -140.705 |
| Personaleomkostninger | 4 | -207.068 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-54.680</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -402.453 |
| Finansielle omkostninger | 5 | <u>-26.025</u> |
| Resultat før skat | | -428.478 |
| Skat af årets resultat | 6 | <u>50.716</u> |
| Årets resultat | | <u>-377.762</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | |
|-------------------|------------------------|
| Overført resultat | <u>-377.762</u> |
| | <u>-377.762</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> DKK |
|---|-------------|-------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 662.929 |
| Indretning af lejede lokaler | | 97.543 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | <u>760.472</u> |
| Deposita | | 228.975 |
| Finansielle anlægsaktiver | 8 | <u>228.975</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>989.447</u> |
| Varebeholdninger | | <u>34.500</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 147.938 |
| Andre tilgodehavender | | 307.863 |
| Selskabsskat | | 50.716 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 166.596 |
| Tilgodehavender | | <u>673.113</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>230.767</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>938.380</u> |
| Aktiver | | <u>1.927.827</u> |

Balance 31. december

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|
| Selskabskapital | | 40.000 |
| Overført resultat | | -377.762 |
| Egenkapital | | -337.762 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 8.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 683.044 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 842.240 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 730.705 |
| Anden gæld | | 1.600 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.265.589 |
| Gældsforpligtelser | | 2.265.589 |
| Passiver | | 1.927.827 |
| Going concern | 1 | |
| Begivenheder efter balancedagen | 2 | |
| Væsentligste aktiviteter | 3 | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> DKK | <u>Overført resultat</u> DKK | <u>I alt</u> DKK |
|---|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Egenkapital 9. maj | 0 | 0 | 0 |
| Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets resultat | 0 | -377.762 | -377.762 |
| Egenkapital 31. december | 40.000 | -377.762 | -337.762 |

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets nuværende likviditet er påvirket negativt som følge af COVID-19. Ejerkredsen af selskabet har efter årsafslutning indskudt yderligere kapital, således at selskabets samlede kapitalberedskab er styrket. Ledelsen forventer, at selskabet vil være tilbage på et normalt omsætningsniveau i slutningen af 2020. Ud fra forventninger, budgetter og indskud af yderligere kapital er det ledelsens vurdering, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til at fortsætte selskabets aktiviteter og på den baggrund er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Selvom flere af selskabets kunder har fastholdt igangværende ordrer, har Covid-19 haft negative konsekvenser for selskabets omsætning og indtjening i 2020. Ledelsen følger udviklingen nøje, og selvom ledelsen forventer, at omsætningen i slutningen af 2020 er på et normalt niveau igen, er det endnu for tidligt at kunne udtale sig om, hvorvidt og i givet fald, hvilken effekt Covid-19 vil have på indtjeningen i 2020.

3 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil herunder restaurations drift.

4 Personaleomkostninger

| | <u>2019</u> DKK |
|---|-----------------------|
| Lønninger | 199.468 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.927 |
| Andre personaleomkostninger | <u>3.673</u> |
| | <u>207.068</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2019 | | |
|--|---|-----------------------------------|----------------|
| | DKK | | |
| 5 Finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | | | 8.081 |
| Andre finansielle omkostninger | | | 17.944 |
| | | | 26.025 |
| 6 Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | | | -50.716 |
| | | | -50.716 |
| 7 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler | I alt |
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 9. maj | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 711.352 | 103.800 | 815.152 |
| Kostpris 31. december | 711.352 | 103.800 | 815.152 |
| Ned- og afskrivninger 9. maj | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 48.423 | 6.257 | 54.680 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 48.423 | 6.257 | 54.680 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 662.929 | 97.543 | 760.472 |

Noter til årsregnskabet

8 Finansielle anlægsaktiver

| | Deposita DKK |
|---|-----------------|
| Kostpris 9. maj | 0 |
| Tilgang i årets løb | 228.975 |
| Kostpris 31. december | 228.975 |
| Nedskrivninger 9. maj | 0 |
| Nedskrivninger 31. december | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 228.975 |

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på 48 måneders husleje svarende til TDKK 1.832.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Mastek Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Frihavn ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2019 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

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med Mastek Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter mv.

Egenkapital

Udbytte

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.