

Brdr. Fong Restaurationsanpartsselskab

Nygade 6, 1, 1164 København K

CVR-nr. 73 38 37 14

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2017.

Kam Keung Fong
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Brdr. Fong Restaurationsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 26. maj 2017

Direktion

Ching Piew Fong
Administrerende direktør

Bestyrelse

Ching Piew Fong
Formand

Kam Keung Fong

Chin Sang Fong

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Brdr. Fong Restaurationsanpartsselskab

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brdr. Fong Restaurationsanpartsselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt 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 udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, idet der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de tilkendegivelser om tilførsel af ansvarlig kapital samt likviditet, som står udførligt omtalt i note 1, rent faktisk bliver gennemført.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold..

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. maj 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Jan Moldrup

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Brdr. Fong Restaurationsanpartsselskab Nygade 6, 1 1164 København K |
| | Telefon: 33154562 |
| | CVR-nr.: 73 38 37 14 |
| | Stiftet: 1. november 1983 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Ching Piew Fong, Formand Kam Keung Fong Chin Sang Fong |
| Direktion | Ching Piew Fong, Administrerende direktør |
| Revision | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg |
| Bankforbindelse | Danske Bank A/S |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af drift af restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -256.608 kr. mod -280.378 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har en negativ egenkapital på -524.323 kr. mod -267.716 kr. sidste år.

Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved at fortsætte og optimere den fremtidige drift. Ledelsen vil, i det fornødne omfang, reducere egne lønninger samt eventuelt tilføre likviditet til selskabet, hvis dette viser sig at være nødvendigt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brdr. Fong Restaurationsanpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed inklusiv tilvalg fra klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Tidligere blev den forventede restværdi fastsat på tidspunktet for påbegyndelse af anvendelse af aktivet og kunne alene under særlige omstændigheder ændres. Ændringen foretages i overensstemmelse med § 4 i overgangsbekendtgørelse nr. 1849 af 15. december 2015, og den har kun virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 607.837 | 1.428.406 |
| 2 Personaleomkostninger | -934.508 | -1.692.170 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -7.248 | -10.354 |
| Driftsresultat | -333.919 | -274.118 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 113 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -18.689 | -6.373 |
| Resultat før skat | -352.608 | -280.378 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -352.608 | -280.378 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -352.608 | -280.378 |
| Disponeret i alt | -352.608 | -280.378 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|--|-----------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 9.579 | 16.827 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>9.579</u> | <u>16.827</u> |
| Deposita | | 734.537 | 734.537 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>734.537</u> | <u>734.537</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>744.116</u> | <u>751.364</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 53.429 | 70.646 |
| Varebeholdninger i alt | | <u>53.429</u> | <u>70.646</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 57.465 | 131.860 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.340 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>58.805</u> | <u>131.860</u> |
| Likvide beholdninger | | 29.156 | 349.022 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>141.390</u> | <u>551.528</u> |
| Aktiver i alt | | <u>885.506</u> | <u>1.302.892</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 300.000 | 300.000 |
| 6 | Overført resultat | <u>-920.323</u> | <u>-567.715</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>-620.323</u> | <u>-267.715</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Anden gæld | <u>1.003.668</u> | <u>1.003.668</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.003.668</u> | <u>1.003.668</u> |
| | Gæld til pengeinstitutter | 100.184 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 229.667 | 199.437 |
| | Anden gæld | <u>172.310</u> | <u>367.502</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>502.161</u> | <u>566.939</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.505.829</u> | <u>1.570.607</u> |
| | Passiver i alt | <u>885.506</u> | <u>1.302.892</u> |
| 1 Usikkerhed om going concern | | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 8 Eventualposter | | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved at fortsætte og optimere den fremtidige drift. Ledelsen vil, i det fornødne omfang, reducere egne lønninger samt eventuelt tilføre likviditet til selskabet, hvis dette viser sig at være nødvendigt. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 823.000 | 1.562.487 |
| Andre omkostninger til social sikring | 111.508 | 129.683 |
| | 934.508 | 1.692.170 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 5 | 5 |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 18.689 | 6.373 |
| | 18.689 | 6.373 |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 1.262.730 | 1.262.730 |
| Kostpris ultimo | 1.262.730 | 1.262.730 |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.245.903 | -1.235.549 |
| Årets af-/nedskrivninger | -7.248 | -10.354 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.253.151 | -1.245.903 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 9.579 | 16.827 |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 300.000 | 300.000 |
| | 300.000 | 300.000 |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -567.715 | -287.337 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-352.608</u> | <u>-280.378</u> |
| | <u>-920.323</u> | <u>-567.715</u> |

Der henvises til beskrivelsen i ledelsesberetningen, hvor i det fremgår at selskabet forventer at reetablere egenkapitalen via den fremtidige drift.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for erhvervskonto hos pengeinstitut, tkr. -100, har en af selskabets ejere stillet sikkerhed i private depotafkastkonti til en samlet værdi af tkr. 296. Der er ligeledes stillet sikkerhed med pant i privat ejendom for tkr. 300.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.