

# The Frozen ApS

CVR-nr. 31 77 85 57

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2014.

---

Paul Muldowney  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for The Frozen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 10. juli 2014

### **Direktion**

Paul Muldowney

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i The Frozen ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for The Frozen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for at udtrykke en konklusion om regnskabet.

### **Forbehold**

#### *Grundlag for manglende konklusion*

Selskabets bogføring giver ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet, idet der i væsentligt omfang mangler dokumentation for afholdte omkostninger. Der er endvidere ikke tilstrækkelig sikkerhed for, at alle indtægter er indregnet i årsregnskabet, ligesom der er konstateret væsentlige uafklarede differencer i bogføringen. Endvidere er der usikkerhed omkring selskabets gældsforpligtelser. Vi skal endvidere tage forbehold for going concern.

### **Manglende konklusion**

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis til at udforme en konklusion om årsregnskabet.

### **Supplerende oplysninger**

#### *Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet*

Vi skal oplyse at der er usikkerhed ved værdiansættelsen af andre anlægsaktiver, deposita, varelager, tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og kassebeholdning.

København, den 10. juli 2014

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer

Henrik Paaske

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	The Frozen ApS Oscar Pettifordsvej 27, 3.tv 2450 København SV
	CVR-nr.: 31 77 85 57
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Paul Muldowney
<b>Revisor</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer, Lersø Parkalle 112, 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	The Liquid ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens hovedaktivitet i regnskabsåret har bestået i at drive restaurationsvirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Selskabet har mistet regnskabsdata samt været forhindret i adgang til en del af den underliggende dokumentation for regnskabsårets transaktioner. Indregning af regnskabsårets omsætning og omkostninger er underlagt usikkerhed.

Selskabets gæld til offentlige myndigheder, indregnet under anden gæld, er underlagt usikkerhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat for regnskabsåret og dets økonomiske stilling pr. 31. december 2013 fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for The Frozen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

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

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

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

#### **Finansielle poster**

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.

#### **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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

##### **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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-6 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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter bankindeståender og kassebeholdninger.

### 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 samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter The Frozen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>852.493</b>	<b>1.909.318</b>
2 Personaleomkostninger	-1.649.529	-1.300.110
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-132.393	-62.898
<b>Driftsresultat</b>	<b>-929.429</b>	<b>546.310</b>
Andre finansielle indtægter	4.238	0
Øvrige finansielle omkostninger	-68.924	-63.979
<b>Resultat før skat</b>	<b>-994.115</b>	<b>482.331</b>
3 Skat af årets resultat	117.133	-33.800
<b>Årets resultat</b>	<b>-876.982</b>	<b>448.531</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	448.531
Disponeret fra overført resultat	-876.982	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-876.982</b>	<b>448.531</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	0	87.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	87.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.452	60.470
Materielle anlægsaktiver i alt	38.452	60.470
Deposita	77.096	77.096
Finansielle anlægsaktiver i alt	77.096	77.096
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>115.548</b>	<b>225.066</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	59.676	59.677
Varebeholdninger i alt	59.676	59.677
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	322.769	1.031.809
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	45.790	0
Tilgodehavender i alt	368.559	1.031.809
Likvide beholdninger	89.444	262.693
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>517.679</b>	<b>1.354.179</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>633.227</b>	<b>1.579.245</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	-75.638	801.344
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>49.362</b>	<b>926.344</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	469.112	488.591
Langfristede gældsforpligtelser i alt	469.112	488.591
Gæld til pengeinstitutter	0	14.254
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.862	0
Selskabsskat	0	53.400
Anden gæld	83.891	96.656
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	114.753	164.310
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>583.865</b>	<b>652.901</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>633.227</b>	 <b>1.579.245</b>
 <b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11 Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>1. Usikkerhed ved indregning eller måling</b>		
Selskabet har mistet regnskabsdata samt været forhindret i adgang til en del af den underliggende dokumentation for regnskabsårets transaktioner. Indregning af regnskabsårets omsætning og omkostninger er underlagt usikkerhed.		
Selskabets gæld til offentlige myndigheder, indregnet under anden gæld, er underlagt usikkerhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.586.652	1.300.000
Andre omkostninger til social sikring	14.099	0
Personaleomkostninger i øvrigt	48.778	110
	<u><b>1.649.529</b></u>	<u><b>1.300.110</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-117.133	33.800
	<u><b>-117.133</b></u>	<u><b>33.800</b></u>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2013	125.000	125.000
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	-37.500	-25.000
Årets afskrivninger	-12.500	-12.500
Årets nedskrivninger	-75.000	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2013</b>	<u><b>-125.000</b></u>	<u><b>-37.500</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>87.500</b></u>

## Noter

---

	31/12 2013	31/12 2012		
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>				
Kostpris 1. januar 2013	201.591	181.446		
Tilgang i årets løb	22.875	20.145		
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b>224.466</b>	<b>201.591</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	-141.121	-90.723		
Årets afskrivninger	-44.893	-50.398		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2013</b>	<b>-186.014</b>	<b>-141.121</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>38.452</b>	<b>60.470</b>		
<b>6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>				
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:				
	<b>Tilbagebetalte</b>	<b>Tilgodehaven-</b>		
<b>Kategori</b>	<b>beløb i regn-</b>	<b>de i alt 31.</b>		
	<b>skabsåret</b>	<b>december 2013</b>		
Direktion	10,2	0		
		45.790		
<b>7. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. januar 2013	125.000	125.000		
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>		
<b>8. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2013	801.344	352.813		
Årets overførte overskud eller underskud	-876.982	448.531		
	<b>-75.638</b>	<b>801.344</b>		
<b>9. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag</b>	<b>Restgæld</b>	<b>Gæld i alt</b>	<b>Gæld i alt</b>
	<b>første år</b>	<b>efter 5 år</b>	<b>31/12 2013</b>	<b>31/12 2012</b>
Gæld til pengeinstitutter	0	0	469.112	488.591
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>469.112</b>	<b>488.591</b>

## **Noter**

---

### **10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 733 t.kr.

### **11. Nærtstående parter**

#### **Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

The Liquid ApS, Oscar Pettifords Vej 27, 3. tv., 2450 København SV