

FOKUS KØBENHAVN A/S

Gærupør 5,
7752 Snedsted

CVR-nr. 34627002

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. februar 2022

Poul Kærgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FOKUS KØBENHAVN A/S Gærupør 5, 7752 Snedsted
Stiftelsesdato	9. august 2012
Hjemsted	Thisted
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Bestyrelse	Dorrit Maibom Kærgaard Poul Kærgaard, Direktør Jesper Kjær Andersen
Direktion	Poul Kærgaard, Direktør
Moderselskab	PK Holding, Thisted ApS Gærupør 5 7752 Snedsted
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2.sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Jonna Harbo Andersen, Revisor
Pengeinstitut	Danske Bank Prinsensgade 11 9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for FOKUS KØBENHAVN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 15. december 2021

Direktion

Poul Kærgaard
Direktør

Bestyrelse

Dorrit Maibom Kærgaard
Formand

Poul Kærgaard
Medlem

Jesper Kjær Andersen
Medlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FOKUS KØBENHAVN A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for FOKUS KØBENHAVN A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Thisted, den 15. december 2021

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået i færdiggørelse af projekt med aflevering af selskabets tidligere færge i tørdok. Arbejdet er afsluttet i regnskabsåret og selskabets har ikke påbegyndt ny aktivitet. Selskabets skal, såfremt der ikke opstår nye anvendelsesmuligheder, likvideres.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 udviser et resultat på kr. 712, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en balancesum på kr. 1.046.549, og en egenkapital på kr. -1.382.830.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		15.547	-221.840
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-11.084
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	-460.000
Driftsresultat		15.547	-692.924
Finansielle omkostninger		-14.634	0
Resultat før skat		913	-692.924
Skat af årets resultat	1	-201	152.443
Årets resultat		712	-540.481
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		712	-540.481
		712	-540.481

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.000.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	9.985.850
Udskudte skatteaktiver		977.433	991.061
Tilgodehavende selskabsskat		13.427	32.213
Andre tilgodehavender		1.745	0
Periodeafgrænsningsposter		0	13.941
Tilgodehavender		992.605	16.023.065
Likvide beholdninger		53.944	2.262.037
Omsætningsaktiver		1.046.549	18.285.102
Aktiver		1.046.549	18.285.102

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat	2	<u>-2.382.830</u>	<u>-2.383.542</u>
Egenkapital		<u>-1.382.830</u>	<u>-1.383.542</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.408.583	10.640.796
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>2.408.583</u>	<u>10.640.796</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	7.767.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.796	32.354
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	1.227.594
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.796</u>	<u>9.027.848</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.429.379</u>	<u>19.668.644</u>
Passiver		<u>1.046.549</u>	<u>18.285.102</u>
Eventualforpligtelser	4		

Noter

	2020/21	2019/20
1. Skat af årets resultat		
Regulering skat tidligere år	-13.427	-32.213
Regulering hensættelse til udskudt skat	13.628	-120.230
	<u>201</u>	<u>-152.443</u>
2. Overført resultat		
Saldo primo	-2.383.542	-1.843.061
Årets tilgang	712	0
Årets afgang	0	-540.481
Saldo ultimo	<u>-2.382.830</u>	<u>-2.383.542</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser

Selskabets gældsforpligtelse til tilknyttet virksomhed er ikke opdelt i andel med forfald under ét år og efter ét år, samt efter 5 år, da det er aftalt at gælden først skal afdrages når selskabet har mulighed herfor.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for PK Holding, Thisted ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for FOKUS KØBENHAVN A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer, hjælpematerialer og fremmed arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.