

Fiskerikajen Jægersborg Alle ApS
CVR-nr. 35025243
Jægersborg alle 37
29120 Charlottenlund

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.05.2016

Dirigent

Navn: Michael Toft

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fiskerikajen Jægersborg Alle ApS
Jægersborg alle 37
29120 Charlottenlund

CVR-nr.: 35025243

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Kim Schmidt Christensen, Formand
Simon Bo Prause
Jesper Redecker Hansen

Direktion

Simon Bo Prause, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Fiskerikajen Jægersborg Alle ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 13.05.2016

Direktion

Simon Bo Prause
Direktør

Bestyrelse

Kim Schmidt Christensen
Formand

Simon Bo Prause

Jesper Redecker Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fiskerikajen Jægersborg Alle ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fiskerikajen Jægersborg Alle ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at ledelsen forventer at kunne generere positiv drift i selskabet efter gennemført restrukturering i året og med fortsat finansiell støtte fra associerede selskaber. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at ledelsens forventninger til omsætning og omkostningsreduktioner i 2016 realiseres og at selskabet fortsat understøttes af de associerede selskaber. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette kan opnås, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Uden at modificere vores påtegning skal vi oplyse, at selskabet har tabt sin kapital, og ledelsen i selskabet skal stille forslag om tiltag til retablering af kapitalen eller om selskabets opløsning.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Stinus Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fiskehandel og hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på (813) t.kr., mod et underskud på (590) t.kr. i 2014. Resultatet anses for utilfredsstillende.

Selskabet har i året foretaget en restrukturering, hvor butiksljemålet er afhændet og salget fremover sker via et shop-in-shop koncept. Som følge heraf har årets resultat været stærkt på negativt påvirket af afledte ekstra omkostninger hermed. Der forventes fremover en øget omsætning og en væsentlig reduktion i omkostningsniveauet.

Ledelsen forventer at selskabet kan understøttes finansielt af associerede selskaber indtil omsætnings fremgangen og de gennemførte omkostnings reduktioner generer positiv drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at ledelsens forventning til omsætning i 2016 realiseres og at selskabet fortsat understøttes af associerede selskaber. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette kan opnås, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associeret virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		863.120	977
Personaleomkostninger		(1.325.653)	(1.423)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(299.669)</u>	<u>(91)</u>
Driftsresultat		(762.202)	(537)
Andre finansielle indtægter	3	730	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(15.358)</u>	<u>(53)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(776.830)	(590)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(36.098)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(812.928)</u>	<u>(590)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(812.928)</u>	<u>(590)</u>
		<u>(812.928)</u>	<u>(590)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	134
Indretning af lejede lokaler		0	416
Materielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>550</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>550</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		73.354	71
Varebeholdninger		<u>73.354</u>	<u>71</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		308.580	7
Andre tilgodehavender		17.890	174
Tilgodehavende selskabsskat		0	36
Periodeafgrænsningsposter		848	1
Tilgodehavender		<u>327.318</u>	<u>218</u>
Likvide beholdninger		<u>102.564</u>	<u>216</u>
Omsætningsaktiver		<u>503.236</u>	<u>505</u>
Aktiver		<u><u>503.236</u></u>	<u><u>1.055</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>(2.022.126)</u>	<u>(1.209)</u>
Egenkapital		<u>(1.942.126)</u>	<u>(1.129)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.846	75
Gæld til associerede virksomheder		2.024.347	1.770
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		190.000	190
Anden gæld		<u>156.169</u>	<u>149</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.445.362</u>	<u>2.184</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.445.362</u>	<u>2.184</u>
Passiver		<u>503.236</u>	<u>1.055</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(1.209.198)	(1.129.198)
Årets resultat	0	(812.928)	(812.928)
Egenkapital ultimo	80.000	(2.022.126)	(1.942.126)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i 2015 realiseret et underskud og har som følge heraf foretaget en restrukturering af selskabet i året, hvor butiksljemålet er afhændet og salget fremover sker via et shop-in-shop koncept. Som følge heraf forventes en øget omsætning og en væsentlig reduktion i omkostningsniveauet.

Ledelsen forventer at selskabet kan understøttes finansielt af associerede selskaber indtil omsætnings fremgangen og de gennemførte omkostnings reduktioner generer positiv drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at ledelsens forventninger til omsætning og omkostningsreduktioner i 2016 realiseres og at selskabet fortsat understøttes af associerede selskaber. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at dette kan opnås, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	23.128	91
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	276.541	0
	299.669	91
	2015 kr.	2014 t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	730	0
	730	0
	2015 kr.	2014 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.054	8
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	3.804	2
Øvrige finansielle omkostninger	9.500	43
	15.358	53
	2015 kr.	2014 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	36.098	0
	36.098	0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	206.535	512.048
Afgange	(206.535)	(512.048)
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(72.903)	(96.009)
Årets afskrivninger	(10.327)	(12.801)
Tilbageførsel ved afgang	83.230	108.810
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
	Antal	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
	80.000	80.000

Der har ikke været ændringer til anpartskapitalen siden stiftelsen.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har almindelige huslejeforpligtigelser, som pr. 31.12.2015 udgør 24 t.kr.