

**Fiskerikajen Jægersborg
Alle ApS**
H.J. Holst vej 112
2610 Rødovre
CVR-nr. 35025243

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.06.2018

Dirigent

Navn: Michael Bruun Toft

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fiskerikajen Jægersborg Alle ApS
H.J. Holst vej 112
2610 Rødovre

CVR-nr.: 35025243
Hjemsted: Rødovre
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Kim Christensen, Formand
Simon Bo Kjøller Prause
Jesper Redecker Hansen

Direktion

Simon Bo Kjøller 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 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 01.06.2018

Direktion

Simon Bo Kjøller Prause
Direktør

Bestyrelse

Kim Christensen
Formand

Simon Bo Kjøller 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 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vore konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at forsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at ledelsen forventer at kunne generere positiv drift i selskabet og med forsat finansiel støtte fra associerede selskaber. Selskabets forsatte drift er betinget af, at ledelsens forventninger til omsætnings- og aktivitetsstigning 2017 realiseres og at selskabet forsat understøttes af de associerede selskaber. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at dette kan opnås, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens forsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 01.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Stinus Tschentscher Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34148

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at drive fiskehandel og hermed beslægtet aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på (319) t.kr. mod et underskud på (424) t.kr. i 2016. Resultatet anses for utilfredsstillende.

Selskabet har i løbet af 2017 lukket den hidtil aktivitet med shop-in-shop konceptet, hvilket de seneste år har givet underskud. Ledelsen har for 2018 arbejdet med nye tiltag og en rekonstruktion af driften for på den måde at kunne generere positiv drift.

Ledelsen forventer, at selskabet kan understøttes finansielt af associerede selskabet indtil de nye tiltag har skabt en fornuftigt positiv drift. Der henvises til note 1 for yderligere omtale heraf.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		172.175	726
Personaleomkostninger	2	(446.650)	(1.135)
Andre driftsomkostninger		<u>(23.211)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(297.686)	(409)
Andre finansielle indtægter		2.196	1
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(23.234)</u>	<u>(16)</u>
Årets resultat		<u>(318.724)</u>	<u>(424)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(318.724)</u>	<u>(424)</u>
		<u>(318.724)</u>	<u>(424)</u>

Balance pr. 31.12.2017

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	0	75
Varebeholdninger	0	75
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	295
Andre tilgodehavender	815	18
Periodeafgrænsningsposter	0	1
Tilgodehavender	815	314
Likvide beholdninger	0	30
Omsætningsaktiver	815	419
Aktiver	815	419

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		(2.764.665)	(2.446)
Egenkapital		(2.684.665)	(2.366)
Bankgæld		662	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.935	46
Anden gæld		2.658.883	2.739
Kortfristede gældsforpligtelser		2.685.480	2.785
Gældsforpligtelser		2.685.480	2.785
Passiver		815	419
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(2.445.941)	(2.365.941)
Årets resultat	0	(318.724)	(318.724)
Egenkapital ultimo	80.000	(2.764.665)	(2.684.665)

Noter

1. Going concern

Ledelsen forventer at selskabet kan understøttes finansielt af associerede selskaber, hvorfor mellemværender ikke indfries ud over hvad driften i selskabet tillader det.

Selskabet har i 2018 ændret aktiviteten fra shop-in-shop løsning, til at være mere niche fokuseret på enkelte events. Denne rekonstruktion vil efter ledelsens overbevisning generere en positiv drift, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	404.247	1.081
Andre omkostninger til social sikring	10.443	27
Andre personaleomkostninger	31.960	27
	446.650	1.135
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	3

	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	169	0
Øvrige finansielle omkostninger	23.065	16
	23.234	16

	2017	2016
	kr.	t.kr.
4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	0	24

Selskabets lejemål er bragt til ophør, hvorfor der pr. balancedagen ikke påhviler selskabet en forpligtelser hertil.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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