

Fiskerikajen Jægersborg Alle ApS - Under frivillig likvidation

H.J. Holst Vej 12
2610 Rødovre
CVR-nr. 35025243

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.06.2019

Dirigent

Navn: Mike Steen Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fiskerikajen Jægersborg Alle ApS - Under frivillig likvidation
H.J. Holst Vej 12
2610 Rødovre

CVR-nr.: 35025243

Hjemsted: Rødovre

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Likvidator

Mike Steen Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Fiskerikajen Jægersborg Alle ApS - Under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 28.06.2019

Likvidator

Mike Steen Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fiskerikajen Jægersborg Alle ApS - Under frivillig likvidation

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fiskerikajen Jægersborg Alle ApS - Under frivillig likvidation for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet er under likvidation. Likvidationsregnskabet aflægges således ikke med henblik på fortsat drift.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 28.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Keld Juel Danielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26741

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at drive fiskehandel og hermed beslægtet aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et overskud på 2.653 t.kr. mod et underskud på (319) t.kr. i 2017.

Overskud kan primært henføres til indtægt i forbindelse med modtaget gældseftergivelse.

Selskabet har i løbet af 2017 lukket den hidtil aktivitet med shop-in-shop konceptet, hvilket de seneste år har givet underskud. Ledelsen har i løbet af 2019 sat selskabet under frivillig likvidation, hvorfor det forventes endelig opløst inden udgangen af 2019.

Som nævnt i note 1 er virksomheden trådt i likvidation efter reglerne om likvidation af solvente kapital-selskaber ved beslutning truffet på ekstraordinær generalforsamling den 15.05.2011. Det endelige likvidationsregnskab omfatter perioden 01.01.2011 - 31.03.2012.

Anpartshaverne har givet tilsagn om at de vil tilføre midler til selskabet, så selskabet kan afvikles solvent.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke forbundet væsentlige usikkerheder med indregning og måling af aktiver og forpligtelser i likvidationsbalancen. Proklamafristen er udløbet, og der er ikke modtaget krav fra kreditorer, som ikke er indregnet i regnskabet som en forpligtelse.

Begivenheder efter balancedagen

Udover det omtalte forhold i note 1 omkring selskabet er trådt i likvidation, er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(15.501)	172
Personaleomkostninger	2	0	(446)
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(23)</u>
Driftsresultat		(15.501)	(297)
Andre finansielle indtægter		2.670.884	2
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(2.438)</u>	<u>(24)</u>
Resultat før skat		2.652.945	(319)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>2.652.945</u>	<u>(319)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.652.945</u>	<u>(319)</u>
		<u>2.652.945</u>	<u>(319)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Andre tilgodehavender		1.124	1
Tilgodehavender		1.124	1
Likvide beholdninger		939	0
Omsætningsaktiver		2.063	1
Aktiver		2.063	1

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>(111.720)</u>	<u>(2.765)</u>
Egenkapital		<u>(31.720)</u>	<u>(2.685)</u>
Bankgæld		0	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.783	26
Anden gæld		<u>0</u>	<u>2.659</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>33.783</u>	<u>2.686</u>
Gældsforpligtelser		<u>33.783</u>	<u>2.686</u>
Passiver		<u>2.063</u>	<u>1</u>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	80.000	(2.764.665)	(2.684.665)
Årets resultat	0	2.652.945	2.652.945
Egenkapital ultimo	80.000	(111.720)	(31.720)

Noter

1. Begivenheder efter balancedagen

Virksomheden trådte i likvidation efter reglerne om likvidation af solvente kapitalselskaber ved beslutning truffet på en ekstraordinær generalforsamling den 12.03.2019.

Selskabets væsentligste aktivitet er afviklet i 2017, hvorfor der ikke er indregnet tab ved den planlagte likvidation i regnskabet for 2018.

Selskabet har fra anpartshaverne modtaget tilsagn om, at selskabet vil blive tilført kapital således, at selskabet kan afvikles som en solvent likvidation.

	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	404
Andre omkostninger til social sikring	0	10
Andre personaleomkostninger	0	32
	0	446
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	1

	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	63	0
Øvrige finansielle omkostninger	2.375	24
	2.438	24

4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

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.

Virksomheden er under likvidation efter reglerne om solvent likvidation. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at virksomhedens aktiver og forpligtelser realiseres.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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.

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

Tilgodehavender

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

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.