

Deloitte.



Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2024/25	6
Balance pr. 30.04.2025	7
Egenkapitalopgørelse for 2024/25	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Frederiksberg Mad- & Kulturhus ApS
Frederiksberg Alle 41 B, 1. 10
1820 Frederiksberg C

CVR-nr.: 41006366
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.05.2024- 30.04.2025

Direktion

Jonas Anders Olesen, direktør
Bo Anders Olesen, direktør
Jacob Eiskjær Olesen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2024 - 30.04.2025 for Frederiksberg Mad- & Kulturhus 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. 30.04.2025 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2024 - 30.04.2025.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.2024 - 30.04.2025 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 04.07.2025

Direktion

Jonas Anders Olesen
direktør

Bo Anders Olesen
direktør

Jacob Eiskjær Olesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Frederiksberg Mad- & Kulturhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksberg Mad- & Kulturhus ApS for regnskabsåret 01.05.2024 - 30.04.2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, notersamt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 04.07.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Nicolaj Haarup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46613

Lise Hillersborg Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne49053

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at fremme mad og kultur samt positivt påvirke børn, unge og voksnes livskvalitet gennem fællesskaber og kvalitetsoplevelser med fokus på gastronomi og det gode liv.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2024/25

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(13.600)	(49.536)
Af- og nedskrivninger		0	(10.568)
Andre driftsomkostninger		0	(8.385)
Driftsresultat		(13.600)	(68.489)
Andre finansielle indtægter		43	429.789
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(24.331)	0
Resultat før skat		(37.888)	361.300
Skat af årets resultat	2	(6.701)	0
Årets resultat		(44.589)	361.300
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(44.589)	361.300
Resultatdisponering		(44.589)	361.300

Balance pr. 30.04.2025

Aktiver

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	3	0	0
Anlægsaktiver		0	0
Likvide beholdninger		3.440	8.997
Omsætningsaktiver		3.440	8.997
Aktiver		3.440	8.997

Passiver

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		(569.077)	(524.488)
Egenkapital		(529.077)	(484.488)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.100	9.600
Gæld til tilknyttede virksomheder		515.716	483.885
Skyldige sambeskatningsbidrag		6.701	0
Kortfristede gældsforpligtelser		532.517	493.485
Gældsforpligtelser		532.517	493.485
Passiver		3.440	8.997
Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift	1		
Personaleforhold	4		
Eventualforpligtelser	5		
Koncernforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2024/25

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	(524.488)	(484.488)
Årets resultat	0	(44.589)	(44.589)
Egenkapital ultimo	40.000	(569.077)	(529.077)

Noter

1 Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Regnskabet er aflagt efter princippet for going concern.

Selskabets primære kreditor er moderselskabet Frederiksberg Allé 41 ApS. Frederiksberg Allé 41 ApS's moderselskab NRE Real Estate Denmark A/S har afgivet en støtterklæring, hvori det beskrives, at selskabet vil tilføre den likviditet, som måtte være nødvendig for, at Frederiksberg Mad- & Kulturhus ApS kan drive aktiviteten og indfri forpligtelserne i takt med, at de fordalder frem til og med 30.04.2026.

2 Skat af årets resultat

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Refusion i sambeskatning	6.701	0
	6.701	0

3 Materielle aktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	21.678
Afgange	(21.678)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(21.678)
Tilbageførsel ved afgange	21.678
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JJO Capital 2015 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

6 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
JJO Capital 2015 ApS, Give

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.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstillene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da sidste år dækker en periode på 16 måneder, mens i år dækker 12 måneder som følge af omlægning af regnskabsåret.

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle aktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt indtægter fra eftergivelse af gæld.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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 aktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

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.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.