

**Furesøbad ApS**  
**CVR-nr. 30917944**  
**Frederiksborgvej 101**  
**3500 Værløse**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.12.2016

**Dirigent**

---

Navn: Michael Bay Olsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Furesøbad ApS  
Frederiksborgvej 101  
3500 Værløse

CVR-nr.: 30917944

Hjemsted: Furesø

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Michael Bay Olsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Furesøbad ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 15.12.2016

### Direktion

Michael Bay Olsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Furesøbad ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Furesøbad ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

København, den 15.12.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Jorch Andersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurations- og kioskvirksomhed samt salg af fyrværkeri og al hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2015/16 realiseret et underskud på 155 t.kr., hvilket betragtes som utilfredsstillende.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 572 t.kr. Ledelsen har iværksat tiltag til reetablering af kapitalen via selskabets egen drift. Kapitalen forventes reetableret i løbet af de kommende år.

Selskabet forventer et positivt resultat i 2016/17. Såfremt det ikke lykkes at forbedre driftsresultatet kan der være usikkerhed knyttet til selskabets 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, vareforbrug, 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. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### 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, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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 3 år

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

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.791.232</b>	<b>(64)</b>
Personaleomkostninger	2	(4.902.356)	0
Af- og nedskrivninger		<u>(34.578)</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(145.702)</b>	<b>(64)</b>
Andre finansielle indtægter	3	14.009	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(23.347)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(155.040)</b>	<b>(64)</b>
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(155.040)</u></b>	<b><u>(64)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(155.040)</u>	<u>(64)</u>
		<b><u>(155.040)</u></b>	<b><u>(64)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		192.605	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>192.605</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>192.605</u>	<u>0</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10
<b>Varebeholdninger</b>		<u>10.000</u>	<u>10</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		217.805	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	154.098	0
Periodeafgrænsningsposter		30.963	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>402.866</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>609.881</u>	<u>147</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.022.747</u>	<u>157</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.215.352</u>	<u>157</u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(697.371)</u>	<u>(542)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(572.371)</u></b>	<b><u>(417)</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		56.950	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		795.435	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	564
Anden gæld		<u>935.338</u>	<u>10</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.787.723</u></b>	<b><u>574</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.787.723</u></b>	<b><u>574</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.215.352</u></b>	<b><u>157</u></b>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(542.331)	(417.331)
Årets resultat	0	(155.040)	(155.040)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(697.371)</b>	<b>(572.371)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 572 t.kr. Ledelsen har iværksat tiltag til reetablering af kapitalen via selskabets egen drift. Kapitalen forventes reetableret i løbet af de kommende år.

Selskabet forventer et positivt resultat i 2016/17. Såfremt det ikke lykkes at forbedre driftsresultatet kan der være usikkerhed knyttet til selskabets fortsatte drift.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	4.202.254	0
Andre omkostninger til social sikring	34.621	0
Andre personaleomkostninger	665.481	0
	<u><b>4.902.356</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	14.009	0
	<u><b>14.009</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	5.144	0
Øvrige finansielle omkostninger	18.203	0
	<u><b>23.347</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	<u>227.183</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>227.183</b></u>
Årets afskrivninger	<u>(34.578)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(34.578)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>192.605</b></u>

## 6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til ledelsen, hvilket er i strid med selskabsloven. Lånet er forrentet i henhold til rentelovens § 5, stk. 1 med tillæg af 2%-point, svarende til 14.009 kr.

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.