

Fandanko ApS

Gammel Gugvej 19, 9000 Aalborg

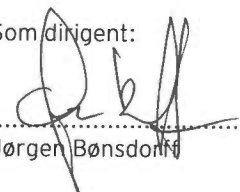
CVR-nr. 31 28 47 91



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. april 2017

Som dirigent:



.....
Jørgen Bønsdorf



Building a better
working world

Indhold

| | |
|--------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Oplysninger om selskabet | 5 |
| Beretning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fandanko ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

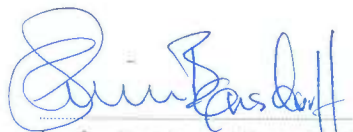
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. april 2017
Direktion:


Carsten Damgaard Pedersen

Bestyrelse:


Jørgen Bønsdorff
formand
Louise Bundgaard Bønsdorff
Carsten Damgaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fandanko ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fandanko ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aalborg, den 18. april 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 62 28



Niels David Nielsen
statsaut. revisor



Thomas S. Kallenåuge
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Fandanko ApS |
| Adresse, postnr., by | Gammel Gugvej 19, 9000 Aalborg |
| CVR-nr. | 31 28 47 91 |
| Stiftet | 26. februar 2008 |
| Hjemstedskommune | Aalborg |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Jørgen Bønsdorff, formand Louise Bundgaard Bønsdorff Carsten Damgaard Pedersen |
| Direktion | Carsten Damgaard Pedersen |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg |

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål består i at drive handel med bageriprodukter og pålægsvarer, at drive café og servicevirksomhed eller anden dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 407.757 kr. mod 242.876 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 1.178.067 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|------|---|----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 4.886.208 | 4.620.674 |
| 2 | Personaleomkostninger | -3.919.546 | -3.790.310 |
| | Afskrivninger materielle anlægsaktiver | -409.444 | -491.522 |
| | Resultat før finansielle poster | 557.218 | 338.842 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -29.966 | -37.773 |
| | Resultat før skat | 527.252 | 301.069 |
| | Skat af årets resultat | -119.495 | -58.193 |
| | Årets resultat | <u>407.757</u> | <u>242.876</u> |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 300.000 | 400.000 |
| | Overført resultat | 107.757 | -157.124 |
| | | <u>407.757</u> | <u>242.876</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 503.846 | 652.618 |
| | Indretning af lejede lokaler | 377.054 | 589.020 |
| | | <u>880.900</u> | <u>1.241.638</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>880.900</u> | <u>1.241.638</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 498.080 | 435.289 |
| | | <u>498.080</u> | <u>435.289</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 701.944 | 687.621 |
| | Udskudte skatteaktiver | 200.376 | 168.711 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 17.460 | 13.233 |
| | | <u>919.780</u> | <u>869.565</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.056.149</u> | <u>874.001</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.474.009</u> | <u>2.178.855</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>3.354.909</u> | <u>3.420.493</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 753.067 | 645.310 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 400.000 |
| | | <u>1.178.067</u> | <u>1.170.310</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>1.178.067</u> | <u>1.170.310</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 0 | 198.243 |
| | | <u>0</u> | <u>198.243</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 0 | 158.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 949.832 | 778.382 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 532.977 | 399.632 |
| | Skyldig samskatningsbidrag | 151.160 | 112.747 |
| | Anden gæld | 542.873 | 603.179 |
| | | <u>2.176.842</u> | <u>2.051.940</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>2.176.842</u> | <u>2.250.183</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>3.354.909</u> | <u>3.420.493</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

| kr. | Anpartskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|-----------------------------------|----------------|-------------------|-------------------------------------|-----------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 125.000 | 645.310 | 400.000 | 1.170.310 |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0 | 107.757 | 300.000 | 407.757 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -400.000 | -400.000 |
| Egenkapital | | | | |
| 31. december 2016 | 125.000 | 753.067 | 300.000 | 1.178.067 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fandanko ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:

1. Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-7 år |
| Indretning af lejede lokaler | 7 år |

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktiverets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2016 | 2015 | |
|--|---|---------------------------------|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 3.711.242 | 3.537.811 | |
| Pensioner | 57.633 | 52.633 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 106.359 | 106.777 | |
| Andre personaleomkostninger | 44.312 | 93.089 | |
| | <u>3.919.546</u> | <u>3.790.310</u> | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>14</u> | <u>13</u> | |
| 3 Finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 20.599 | 13.165 | |
| Andre finansielle omkostninger | 9.367 | 24.608 | |
| | <u>29.966</u> | <u>37.773</u> | |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | | |
| kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | I alt |
| Kostpris 1. januar 2016 | 1.630.787 | 1.782.516 | 3.413.303 |
| Tilgang i årets løb | 48.707 | 0 | 48.707 |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>1.679.494</u> | <u>1.782.516</u> | <u>3.462.010</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | 978.169 | 1.193.496 | 2.171.665 |
| Årets afskrivninger | 197.479 | 211.966 | 409.445 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | <u>1.175.648</u> | <u>1.405.462</u> | <u>2.581.110</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>503.846</u> | <u>377.054</u> | <u>880.900</u> |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med sambeskatningskredsen, og moderselskabet er Bønsdorff Holding ApS, og søsterselskabet er Boensdorff Trading ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til årsregnskabet for moderselskabet for opgjort kendt nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomster eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter husleje-forpligtelse med i alt 1.150 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 2-3 år. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på driftsmidler på i alt 60 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 3-6 mdr.