

**Fiskerikajen
Torvehallerne ApS**
Rømersgade 18
1362 København K
CVR-nr. 33871104

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2019

Dirigent

Navn: Rune Herse

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	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fiskerikajen Torvehallerne ApS
Rømersgade 18
1362 København K

CVR-nr.: 33871104
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Mikael Mattias Salenstedt
Lars John Michael Lundin
Jonas Kingo Schnoor

Direktion

Jesper Redecker Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Fiskerikajen Torvehallerne 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29.05.2019

Direktion

Jesper Redecker Hansen

Bestyrelse

Mikael Mattias Salenstedt

Lars John Michael Lundin

Jonas Kingo Schnoor

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fiskerikajen Torvehallerne ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fiskerikajen Torvehallerne ApS 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksomme på note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet efter statusdagen har igangsat afvikling af selskabets butiksdrift i forbindelse med ophør af lejemål. Det er jf. omtalen i note 1 ledelsens forventning, at afviklingen ikke vil medføre væsentlige tab for selskabet og at selskabet kan afvikle sine forpligtelser, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 indikerer usikkerheder med hensyn til de økonomiske konsekvenser af nedlukningen, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 29.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Keld Juel Danielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26741

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fiskehandel og salg af tilberedte fiskeretter samt hertil knyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et overskud på 388 t.kr. mod et underskud på (464 t.kr.) i 2017. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at kunne reetablere den selskabskapitalen ved egen drift og eller kapitaltilførsel i 2019, efter mere end halvdelen heraf er tabt.

Selskabets årsrapport aflægges under forudsætning for going concern, med henvisning til beskrivelse i note 1.

Jf. omtalen under begivenheder efter statusdagen er der i gangsat afvikling af selskabets butiksdrift og det er forventningen at afviklingen kan foretage uden væsentlige tab for selskabet og at selskabet forventer at kunne afvikle sine forpligtelser.

Begivenheder efter balancedagen

Efter statusdagen er selskabets lejemål hvor selskabets aktiviteter er drevet ophørt, og selskabet har igangsat afvikling af butikken, herunder afvikling af medarbejdere mv. Herudover 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		4.420.558	3.560
Personaleomkostninger	3	(3.800.319)	(3.839)
Af- og nedskrivninger		<u>(193.410)</u>	<u>(172)</u>
Driftsresultat		426.829	(451)
Andre finansielle indtægter	4	16.816	36
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(55.390)</u>	<u>(49)</u>
Resultat før skat		388.255	(464)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>388.255</u>	<u>(464)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>388.255</u>	<u>(464)</u>
		<u>388.255</u>	<u>(464)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		242.894	287
Indretning af lejede lokaler		482.252	598
Materielle anlægsaktiver	6	725.146	885
Deposita		22.172	17
Finansielle anlægsaktiver		22.172	17
Anlægsaktiver		747.318	902
Fremstillede varer og handelsvarer		120.210	129
Varebeholdninger		120.210	129
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.306	6
Andre tilgodehavender		1.726.756	819
Tilgodehavende selskabsskat		17.972	28
Periodeafgrænsningsposter		25.350	0
Tilgodehavender		1.774.384	853
Likvide beholdninger		168.220	326
Omsætningsaktiver		2.062.814	1.308
Aktiver		2.810.132	2.210

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>(159.772)</u>	<u>(548)</u>
Egenkapital		<u>(79.772)</u>	<u>(468)</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		322.335	396
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.620	163
Anden gæld		<u>2.428.949</u>	<u>2.119</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.889.904</u>	<u>2.678</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.889.904</u>	<u>2.678</u>
Passiver		<u>2.810.132</u>	<u>2.210</u>
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(548.027)	(468.027)
Årets resultat	0	388.255	388.255
Egenkapital ultimo	80.000	(159.772)	(79.772)

Noter

1. Going concern

Det er ledelsens forventning at nedlukningen af selskabets aktiviteter jf. omtalen under note 2 ikke vil medføre væsentlige tab for selskabet og at selskabet forventer at kunne afvikle sine forpligtelser. Der knytter sig dog væsentlige usikkerheder i forhold til de endelige økonomiske konsekvenser af nedlukningen selskabets butik, herunder afviklingen af selskabets forpligtelser.

2. Begivenheder efter balancedagen

Efter statusdagen er selskabets lejemål, hvor selskabets aktiviteter er drevet ophørt, og selskabet har igangsat afvikling af butikken, herunder afvikling af medarbejdere mv.

	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.529.932	3.563
Andre omkostninger til social sikring	79.515	71
Andre personaleomkostninger	190.872	205
	3.800.319	3.839
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	10

	2018	2017
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	16.816	36
	16.816	36

	2018	2017
	kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	26.601	20
Øvrige finansielle omkostninger	28.789	29
	55.390	49

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	453.800	1.161.155
Tilgange	<u>33.095</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>486.895</u>	<u>1.161.155</u>
Af- og nedskrivninger primo	(166.627)	(562.867)
Årets afskrivninger	<u>(77.374)</u>	<u>(116.036)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(244.001)</u>	<u>(678.903)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>242.894</u>	<u>482.252</u>
		Andel af virksomhed s- kapital %
	Antal	Nominel værdi kr.
7. Egne kapitalandele		
Beholdning af egne aktier:		
Anpartskapital	<u>20.000</u>	<u>20.000</u> <u>25,0</u>
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u> <u>25,0</u>
		2018 kr.
		2017 t.kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>175.518</u>	<u>175</u>
	2018 kr.	2017 t.kr.
9. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>142.500</u>	<u>143</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>142.500</u>	<u>143</u>

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 tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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.

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.

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, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, tilgodehavender samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld 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 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

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.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen.

Andre finansielle forpligtelser

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