REVI KON
Revisionskontoret
Registreret Revisionsinteressentskab
Toldbodgade 4, 2. sal, 7700 Thisted
Telefon 97 92 08 99 - www.revikon.dk

Fokus København A/S

Gærupør 5

7752 Snedsted

CVR-nr. 34627002

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2017

_____

Poul Kærgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fokus København A/S Gærupør 5 7752 Snedsted
Stiftelsesdato	9. august 2012
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Jacob Schousgaard, Formand Poul Kærgaard Jesper Kjær Andersen
Direktion	Poul Kærgaard
Moderselskab	PK Holding Thisted ApS Gærupør 5 7752 Snedsted
Tilknyttede virksomheder	Spektrum of Scandinavia Ltd. P. O. Box 556, Main Street, Charlestown Nevis
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2.sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Bente Busch, Registreret revisor
Advokat	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
Pengeinstitut	Danske Bank Prinsensgade 11 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består som udgangspunkt i restaurations- og diskoteksdrift og dermed sammenlignelig virksomhed. Aktiviteten er i øjeblikket sat i bero.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. -419.182, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 7.054.273, og en egenkapital på kr. -1.813.230.

Årets resultat anses for utilfredsstillende, men dog forventelig, da selskabet i øjeblikket ikke arbejder på at finde en forpagter til restaurations- og diskoteksdrift båden, men i stedet arbejder med salg af båden til anden aktivitet. Der er iganværende forhandlinger, hvor der i øjeblikket arbejdes med at finde den nødvendige finansiering.

Selskabet lejer båden af datterselskabet. Datterselskabet forventes likvideret i indeværende regnskabsår, således båden overføres til selskabet.

Da den væsentligste del af selskabets gæld kan henføres til ejerkredsen, forventes selskabet at kunne videreføre driften på trods af betydelig underbalance.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Fokus København A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vilsund, den 14. februar 2017

Direktion

Poul Kærgaard

Bestyrelse

Jacob Schousgaard Formand	Poul Kærgaard	Jesper Kjær Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fokus København A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Fokus København A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Thisted, den 14. februar 2017

REVIKON
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Fokus København A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Koncernregnskab
Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning
Indtægter ved salg af varer og udlejning af aktiver indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder
Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i seperate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver
Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

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

Finansielle gældsforpligtelser
Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**-482.552**	**-524.087**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-42.680	-42.680
Driftsresultat		**-525.232**	**-566.767**
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		240.000	240.000
Finansielle omkostninger		-255.403	-236.793
Resultat før skat		**-540.635**	**-563.560**
Skat af årets resultat	2	121.453	158.537
Årets resultat		**-419.182**	**-405.023**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-419.182	-498.829
Resultatdisponering		**-419.182**	**-498.829**

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.291	124.971
Materielle anlægsaktiver		**82.291**	**124.971**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	105.520	105.520
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.000.000	6.000.000
Finansielle anlægsaktiver		**6.105.520**	**6.105.520**
Anlægsaktiver		**6.187.811**	**6.230.491**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	60.000
Udskudte skatteaktiver		607.185	525.492
Tilgodehavende selskabsskat		39.783	136.389
Andre tilgodehavender		33.714	1.869
Periodeafgrænsningsposter		112.503	10.485
Tilgodehavender		**793.185**	**734.235**
Likvide beholdninger		**73.277**	**77.653**
Omsætningsaktiver		**866.462**	**811.888**
Aktiver		**7.054.273**	**7.042.379**

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	5	-2.813.230	-2.394.048
Egenkapital		**-1.813.230**	**-1.394.048**
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.862.140	7.633.146
Langfristede gældsforpligtelser	6	**7.862.140**	**7.633.146**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.650	22.977
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		956.713	780.304
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.005.363**	**803.281**
Gældsforpligtelser		**8.867.503**	**8.436.427**
Passiver		**7.054.273**	**7.042.379**
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftsmidler	42.680	42.680
	42.680	**42.680**
2. Skat af årets resultat		
Regulering skat af årets resultat	-39.760	-136.389
Regulering hensættelse til udskudt skat	-81.693	-22.148
	-121.453	**-158.537**

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Spektrum of Scandinavia Ltd.	Nevis	100,00	5.000.000	0
			5.000.000	**0**

	2016	2015
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	1.000.000	1.000.000
Saldo ultimo	**1.000.000**	**1.000.000**

Selskabskapitalen består af 10 aktier á 100.000 kr.

5. Overført resultat		
Saldo primo	-2.394.048	-1.895.219
Årets afgang	-419.182	-498.829
Saldo ultimo	**-2.813.230**	**-2.394.048**

6. Langfristede gældsforpligtelser

Selskabets gældsforpligtelse til tilknyttet virksomhed er ikke opdelt i andel med forfald under ét år og efter ét år, samt efter 5 år, da det er aftalt at gælden først skal afdrages når selskabet har mulighed herfor.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.
Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for PK Holding, Thisted ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 240.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.

Noter

	2015/16	2014/15