

*Frihavnen ApS  
Strandboulevarden 93  
2100 København Ø*

*CVR-nr: 34 70 93 43*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2017 - 30. juni 2018*

*(regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>26</sup> 11 2018

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
-------------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2017 - 30. juni 2018 for Frihavnen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den <sup>26</sup> 11 / 2018

Direktion

Allan Arp Hansen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Frihavnen ApS  
Strandboulevarden 93  
2100 København Ø

CVR-nr.: 34 70 93 43  
Stiftet: 24. september 2012  
Kommune: København  
Regnskabsår: 1. januar - 30. juni

**Direktion**

Allan Arp Hansen

**Pengeinstitut**

Jyske Bank A/S  
Østerbrogade 25  
2100 København Ø

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurationsvirksomhed med deraf afledte aktiviteter.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr -54.162, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 1.105.981, og en egenkapital på kr -65.725, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at der fremover bliver overskud og at egenkapitalen retableres inden for 3 år

### **Fravalg af revision**

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

### **Fravalg af revision**

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Frihavnen ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **Skat af årets resultat**

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Good-will	0-7 år	0 %
Grunde og Bygninger	0-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0-5 år	0 %

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

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet,

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>822.160</b>	<b>467</b>
1 Personaleomkostninger.....	733.521-	456-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	132.720-	108-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>44.081-</b>	<b>97-</b>
Andre finansielle omkostninger.....	19.606-	9-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>63.687-</b>	<b>106-</b>
3 Skat af årets resultat.....	9.525	22
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>54.162-</b>	<b>84-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	54.162-	84-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>54.162-</b>	<b>84-</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
AKTIVER

	2018	2016 kr. 1000
4 Goodwill.....	8.917	20
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>8.917</b>	<b>20</b>
5 Grunde og bygninger .....	896.170	978
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	17.699	34
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>913.869</b>	<b>1.012</b>
<b>6 ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>922.786</b>	<b>1.032</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	54.724	55
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>54.724</b>	<b>55</b>
7 Udskudt skatteaktiv .....	77.222	68
Periodeafgrænsningsposter.....	0	6
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>77.222</b>	<b>74</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>51.249</b>	<b>88</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>183.195</b>	<b>217</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>1.105.981</b>	<b>1.249</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
PASSIVER

	2018	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	50.000	50
Overført resultat .....	115.725-	62-
<b>8 EGENKAPITAL</b> .....	<b>65.725-</b>	<b>12-</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	37.951	106
9 Anden gæld .....	109.109	75
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.024.646	1.080
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.171.706</b>	<b>1.261</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.171.706</b>	<b>1.261</b>
 <b>PASSIVER</b> .....	 <b>1.105.981</b>	 <b>1.249</b>
 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Nærtstående parter		

## NOTER

	2017/18	2016 kr. 1000
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger.....	717.040	448
Andre omkostninger til social sikring.....	16.481	8
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b>733.521</b>	<b>456</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill.....	10.717	7
Bygninger.....	82.500	55
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	39.503	46
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>132.720</b>	<b>108</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat.....	9.525-	22-
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>9.525-</b>	<b>22-</b>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo.....		50.000
Kostpris 30. juni 2018		50.000
Af-/nedskrivninger, primo.....		30.366-
Årets af-/nedskrivninger.....		10.717-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018		41.083-
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>8.917</b>

## NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	1.116.170	228.500
Tilgang i årets løb .....	0	22.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2018	1.116.170	250.500
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	137.500-	193.297-
Årets af-/nedskrivninger .....	82.500-	39.504-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018	220.000-	232.801-
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>896.170</b>	<b>17.699</b>
	<hr/>	<hr/>

	2018	2016 kr. 1000
<b>6 ANLÆGSAKTIVER</b>	<hr/>	<hr/>

	Skattemæssig værdi	Regnskabsmæssig værdi	Midlertidig forskel
<b>7 Udskudt skatteaktiv</b>			
Immaterielle anlægsaktiver .....	33.927	8.917	25.010
Materielle anlægsaktiver .....	1.239.867	913.869	325.998
Omsætningsaktiver .....	105.973	105.973	0
Kortfristede gældsforpligtelser .....	1.171.706-	1.171.706-	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>208.061</b>	<b>142.947-</b>	<b>351.008</b>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Udskudt skatteaktiv .....</b>			<b>77.222</b>
			<hr/>

2018 2016  
kr. 1000

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>8 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	61.563-	54.162-	115.725-
	<u>11.563-</u>	<u>54.162-</u>	<u>65.725-</u>

	2018	2016 kr. 1000
<b>9 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	82.854	42
Skyldig A-skat .....	13.746	21
Skyldig ATP .....	1.893	1
Skyldige feriepenge .....	10.616	11
<b>Anden gæld i alt .....</b>	<u><b>109.109</b></u>	<u><b>75</b></u>

**10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
Selskabet har ingen eventualforpligtelser eller eventualaktiver

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

**12 Nærtstående parter**  
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Nicvid ApS