

Frederiks Allé 105 ApS

Frederiks Allé 105, 8000 Aarhus C
CVR-nr. 35 82 36 03

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.11.16

Rune Lund Sørensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 16

Selskabet

Frederiks Allé 105 ApS
Frederiks Allé 105
8000 Aarhus C
Hjemsted: Aarhus C
CVR-nr.: 35 82 36 03

Direktion

Rune Lund Sørensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Handelsbanken

Associeret virksomhed

Fryd Aarhus ApS, Aarhus

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Frederiks Allé 105 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med erhvervsservice samt lønsservice, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Aarhus C, den 29. august 2016

Direktionen

Rune Lund Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Frederiks Allé 105 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiks Allé 105 ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 29. august 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Flemming Laigaard

Statsaut. revisor

	2015/16	01.04.14
Note	DKK	DKK
	1.411.866	1.601.705
2 Personaleomkostninger	-2.032.642	-1.096.712
	Resultat før af- og nedskrivninger	504.993
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-115.658
	Resultat af primær drift	389.335
	Andre finansielle omkostninger	-25.332
	Resultat før skat	364.003
3 Skat af årets resultat	177.583	-88.496
	Årets resultat	275.507
Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	275.507
	I alt	275.507

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	453.579	577.653
4	Materielle anlægsaktiver i alt	453.579	577.653
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	15.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	15.000	0
	Anlægsaktiver i alt	468.579	577.653
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	115.008	137.344
	Varebeholdninger i alt	115.008	137.344
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	46.415
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	70.000	0
	Udskudt skatteaktiv	89.087	0
	Andre tilgodehavender	21.530	27.127
	Periodeafgrænsningsposter	10.477	89.927
	Tilgodehavender i alt	191.094	163.469
	Likvide beholdninger	86.465	346.494
	Omsætningsaktiver i alt	392.567	647.307
	Aktiver i alt	861.146	1.224.960

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-329.632	275.507
6	Egenkapital i alt	-249.632	355.507
	Hensættelser til udskudt skat	0	88.496
	Hensatte forpligtelser i alt	0	88.496
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	101.272	42.912
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	194.349	119.052
	Anden gæld	815.157	618.993
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.110.778	780.957
	Gældsforpligtelser i alt	1.110.778	780.957
	Passiver i alt	861.146	1.224.960

7 Eventualforpligtelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteomkostninger.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra erhvervelsestidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet. Erhvervelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består af restaurationsdrift.

	01.04.14
2015/16	30.06.15
DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.889.648	973.474
Andre omkostninger til social sikring	55.155	16.449
Personaleomkostninger i øvrigt	87.839	106.789
I alt	2.032.642	1.096.712

3. Skatter

Årets udskudte skat	-177.583	88.496
I alt	-177.583	88.496

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	693.311
Tilgang i året	18.767
Kostpris pr. 30.06.16	712.078
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	115.658
Afskrivninger i året	142.841
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	258.499
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	453.579

30.06.16	30.06.15
DKK	DKK

5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i året	60.000	0
Afgang i året	-45.000	0
Kostpris pr. 30.06.16	15.000	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	15.000	0

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Fryd Aarhus ApS, Aarhus	25%

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.04.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.04.14	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	275.507
Saldo pr. 30.06.15	80.000	275.507

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	80.000	275.507
Forslag til resultatdisponering	0	-605.139
Saldo pr. 30.06.16	80.000	-329.632

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	01.04.14
	30.06.15
	DKK
Kapitalforhøjelse	80.000
Saldo, ultimo	80.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	80	1.000

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet betalingsgaranti over for udlejer på t.DKK 159.

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

8. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år

135.195 135.195

I alt

135.195 135.195