

# **Fokstrot Aps**

Ved Slusen 34  
2300 København S

CVR.nr.: 37 20 38 07

## **ÅRSRAPPORT 2020/2021**

Regnskabsperiode: 1/10 2020 - 30/9 2021

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
10. marts 2022

Magnus Maarbjerg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/10 2020 - 30/9 2021	5.
Balance pr. 30/9 2021	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Fokstrot Aps  
Ved Slusen 34  
2300 København S

CVR.nr.: 37 20 38 07

Telefon: 61 68 38 86  
E-mail: lauge@fokstrot.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2020 - 30/9 2021

Stiftelsesdato: 3/11 2015

### Direktion

Christian Alexander Lacoppidan  
Lauge Steen Falkentorp  
Magnus Harms Maarbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Fokstrot Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 10. marts 2022

### Direktion

.....  
Christian Alexander Lacoppidan

.....  
Lauge Steen Falkentorp

.....  
Magnus Harms Maarbjerg

## Resultatopgørelse 1/10 2020 - 30/9 2021

Note		<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
2	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>186.953</b>	<b>2.035.183</b>
2, 3	Personaleomkostninger	-236.234	-1.686.721
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-45.939</u>	<u>-28.786</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-95.220</b>	<b>319.676</b>
	Andre finansielle indtægter	502	4.888
	Finansielle omkostninger	<u>-1.834</u>	<u>-5.439</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-96.552</b>	<b>319.125</b>
4	Skat af årets resultat	<u>600</u>	<u>-63.074</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-95.952</u></b>	<b><u>256.051</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	<u>-95.952</u>	<u>256.051</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-95.952</u></b>	<b><u>256.051</u></b>

**Balance pr. 30/9 2021**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.476	76.558
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>14.476</b>	<b>76.558</b>
<b>5</b> Kapitalinteresser	20.000	1
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	1.000	1.000
Øvrige finansielle anlægsaktiver	5.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>26.000</b>	<b>1.001</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>40.476</b>	<b>77.559</b>
Varebeholdninger	0	15.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	556.000	265.199
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	580.503
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	189.902	272.168
Andre tilgodehavender	7.014	39.791
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>752.916</b>	<b>1.157.661</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>20.067</b>	<b>217.523</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>772.983</b>	<b>1.390.184</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>813.459</b>	<b>1.467.743</b>

**Balance pr. 30/9 2021**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	287.540	383.492
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>337.540</b>	<b>433.492</b>
Andre hensættelser	45.780	287.005
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>45.780</b>	<b>287.005</b>
<b>6</b> Anden langfristet gæld	61.577	54.577
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>61.577</b>	<b>54.577</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.157	209.430
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	41.835	54.992
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	262.570	428.247
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>368.562</b>	<b>692.669</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>430.139</b>	<b>747.246</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>813.459</b>	<b>1.467.743</b>
<b>1</b> Going concern		
<b>7</b> Hovedaktivitet		
<b>8</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

### Note 1 - Going concern

Ledelsen arbejder på at omlægge Selskabet fra et driftsselskab til Holding selskab, deraf usikkerheden om Going Concern.

### Note 2 - Særlige poster

Der er i året lavet slutafregning vedr. modtaget kompensationer som følge af Corona Covid-19.  
Der er i året lavet reguleringer til de kompensationerne der var modtaget i sidste årsregnskab.

### Note 3 - Personalemkostninger

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0,7</u>	<u>4,9</u>
Gager og lønninger	227.359	1.524.484
Pensionsbidrag	-6.192	82.574
Andre omkostninger til social sikring	15.067	79.663
	<u>236.234</u>	<u>1.686.721</u>

### Note 4 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	63.074
Regulering af skatter for tidligere år	-600	0
	<u>-600</u>	<u>63.074</u>

### Note 5 - Kapitalandele

#### Kapitalinteresser

#### **Selskab**

#### Andel

Cafe Slusen ApS, København

Pct.

Kostpris primo	50,00%	1	1
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>1</u>	<u>1</u>
Øvrige reguleringer		19.999	0
Opskrivninger ultimo		<u>19.999</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>50,00%</u>	<u>20.000</u>	<u>1</u>
<b>Kapitalinteresser i alt</b>		<u>20.000</u>	<u>1</u>



## NOTER

### Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Anden langfristet gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>61.577</u>	<u>54.577</u>
Langfristet gæld	<u>61.577</u>	<u>54.577</u>

### Note 7 - Hovedaktivitet

#### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med kunstnerisk produktion, arkitektur, design og håndværk og, efter ledelsens skøn, hermed forbundet virksomhed.

#### Er der usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Selskabet har i året været påvirket af Covid-19.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet er pt. inaktiv og under omstrukturering.

#### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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

## NOTER

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

## NOTER

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## NOTER

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Kapitalinteresser**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## NOTER

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### 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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## NOTER

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.