



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

FREGATTEN AALBORG APS
OTTE RUDS GADE 1, 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. september 2018

Morten Routhe Johansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Fregatten Aalborg ApS Otte Ruds Gade 1 9000 Aalborg
	E-mail: fregattenaalborg@gmail.com
	CVR-nr.: 37 22 58 43
	Stiftet: 12. november 2015
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Morten Routhe Johansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Fregatten Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25. september 2018

Direktion:

Morten Routhe Johansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Fregatten Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fregatten Aalborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 25. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mads Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41302

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed og beværtning samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på 54 tkr., idet ledelsen forventer at aktivet udnyttes indenfor 3-5 år som følge af forventning om positive resultater. I det omfang ledelsens forventninger ikke indfries er der usikkerhed om værdien af aktivet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på -47 tkr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har i regnskabsåret haft fokus på at øge indtjeningen og tilpasse kapaciteten til omskiftelige sæsonudsving. Ledelsen vil fortsat forsøge, at tilpasse medarbejderstaben til det aktuelle aktivitetsniveau og være bedre rustet til sæsonudsving.

Der er indgået aftale med moderselskabet om en længere afvikling af mellemværendet. Forventningen om øget indtjening i 2018/19 og aftalen med moderselskabet forventer ledelsen, at likviditeten er sikret til det kommende års drift og årsrapporten aflægges således under forudsætning af going concern.

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltab i selskabet og forventer fortsat, at kapitalforholdene reetableres via egen indtjening som følge af de iværksatte tiltag.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt noterne, henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.017.266	1.106.817
Personaleomkostninger.....	1	-1.031.885	-1.162.784
Af- og nedskrivninger.....		-40.000	-40.000
DRIFTSRESULTAT		-54.619	-95.967
Andre finansielle omkostninger.....		-8.181	-2
RESULTAT FØR SKAT		-62.800	-95.969
Skat af årets resultat.....	2	15.914	54.280
ÅRETS RESULTAT		-46.886	-41.689
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-46.886	-41.689
I ALT		-46.886	-41.689

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill.....		140.000	160.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	140.000	160.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		105.000	120.000
Indretning af lejede lokaler.....		35.000	40.000
Materielle anlægsaktiver.....	4	140.000	160.000
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		113.427	111.242
Finansielle anlægsaktiver.....	5	113.427	111.242
ANLÆGSAKTIVER.....		393.427	431.242
Råvarer og hjælpematerialer.....		25.880	0
Varebeholdninger.....		25.880	0
Udskudte skatteaktiver.....		54.193	38.279
Andre tilgodehavender.....		12.697	9.556
Tilgodehavender.....		66.890	47.835
Likvide beholdninger.....		148.093	107.151
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		240.863	154.986
AKTIVER.....		634.290	586.228
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-182.310	-135.424
EGENKAPITAL.....	6	-132.310	-85.424
Gæld til pengeinstitutter.....		51.280	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		36.387	11.707
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		491.830	495.580
Anden gæld.....		187.103	164.365
Kortfristede gældsforpligtelser.....		766.600	671.652
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		766.600	671.652
PASSIVER.....		634.290	586.228
Eventualposter mv.	7		
Usikkerhed ved going concern	8		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	9		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2016/17: 6)			
Løn og gager.....	982.913	1.113.545	
Andre omkostninger til social sikring.....	38.565	42.155	
Andre personaleomkostninger.....	10.407	7.084	
	1.031.885	1.162.784	
Skat af årets resultat			2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-2.135	0	
Regulering af udskudt skat.....	-13.779	-54.280	
	-15.914	-54.280	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2017.....		200.000	
Kostpris 30. juni 2018.....		200.000	
Afskrivninger 1. juli 2017.....		40.000	
Årets afskrivninger		20.000	
Afskrivninger 30. juni 2018.....		60.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		140.000	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2017.....	150.000	50.000	
Kostpris 30. juni 2018.....	150.000	50.000	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....	30.000	10.000	
Årets afskrivninger	15.000	5.000	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	45.000	15.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	105.000	35.000	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2017.....		111.242	
Tilgang		2.185	
Kostpris 30. juni 2018.....		113.427	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		113.427	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017.....	50.000	-135.424	-85.424
Forslag til årets resultatdisponering.....		-46.886	-46.886
Egenkapital 30. juni 2018.....	50.000	-182.310	-132.310

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, som er uopsigelige frem til 1. november 2024 og som på statusdagen beløber sig til 1.210 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Thomasen-Johansen Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Usikkerhed ved going concern

8

Selskabets ledelse har i regnskabsåret haft fokus på at øge indtjeningen og tilpasse kapaciteten til omskiftelige sæsonudsving. Ledelsen vil fortsat forsøge, at tilpasse medarbejderstaben til det aktuelle aktivitetsniveau og være bedre rustet til sæsonudsving.

Der er indgået aftale med moderselskabet om en længere afvikling af mellemværendet. Forventningen om øget indtjening i 2018/19 og aftalen med moderselskabet forventer ledelsen, at likviditeten er sikret til det kommende års drift og årsrapporten aflægges således under forudsætning af going concern.

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltab i selskabet og forventer fortsat, at kapitalforholdene reetableres via egen indtjening som følge af de iværksatte tiltag.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

9

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på 54 tkr., idet ledelsen forventer at aktivet udnyttes indenfor 3-5 år som følge af forventning om positive resultater. I det omfang ledelsens forventninger ikke indfries er der usikkerhed om værdien af aktivet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fregatten Aalborg ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. 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. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.