

# **Årsrapport for 2016/17**

01.07.16 - 30.06.17  
(2. regnskabsår)

## **Fregatten Aalborg ApS**

Otte Ruds Gade 1  
9000 Aalborg

CVR-nr. 37225843

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2017.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Tommy Lie

# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fregatten Aalborg ApS for regnskabsåret 2016/17.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. september 2017.

## **Direktion**

Morten Routhe Johansen

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

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Fregatten Aalborg ApS Otte Ruds Gade 1 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 37225843 Etableret: 12. november 2015 Hjemstedskommune: Aalborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Morten Routhe Johansen
<b>Revisor</b>	LG Revision I/S  Torvegade 3A, 2. sal 9400 Nørresundby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter drift af restaurationsvirksomhed, herunder køb og salg af restauranter samt virksomhed som er naturligt forbundet hermed.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Fregatten Aalborg ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **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 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Handelsvirksomhed**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Thomasen-Johansen Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "Gæld til modervirksomhed".

## BALANCEN

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Nettorealisationstværdi 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.110.507</b>	<b>498</b>
Personaleomkostninger	1	1.166.474	535
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		40.000	40
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-95.967</b>	<b>-78</b>
Andre finansielle omkostninger		2	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-95.969</b>	<b>-78</b>
Skat af årets resultat		-54.280	16
<b>Årets resultat</b>		<b>-41.689</b>	<b>-94</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-93.735	0
Årets resultat		-41.689	-94
<b>Til disposition</b>		<b>-135.424</b>	<b>-94</b>
Overført til næste år		-135.424	-94
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-135.424</b>	<b>-94</b>



## Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill		160.000	180
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	2	<b>160.000</b>	<b>180</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		40.000	45
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.000	135
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b>160.000</b>	<b>180</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		111.242	109
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	4	<b>111.242</b>	<b>109</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>431.242</b>	<b>469</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv		38.279	0
Andre tilgodehavender		9.556	11
Periodeafgrænsningsposter		0	17
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>47.835</b>	<b>27</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>107.150</b>	<b>134</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>154.985</b>	<b>161</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>586.227</b>	<b>630</b>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		<u>-135.424</u>	<u>-94</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<u><b>-85.424</b></u>	<u><b>-44</b></u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>16</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>16</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.707	17
Anden gæld		<u>659.944</u>	<u>641</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>671.651</b></u>	<u><b>658</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>671.651</b></u>	<u><b>658</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>586.227</b></u>	<u><b>630</b></u>

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.117.634	516
	Andre udgifter til social sikring	48.840	19
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.166.474</b>	<b>535</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 4.		
<b>2</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
			kr.
	Kostpris primo		200.000
	<b>Kostpris ultimo</b>		<b>200.000</b>
	Af- og nedskrivninger, primo		20.000
	Årets af- og nedskrivninger		20.000
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<b>40.000</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>		<b>160.000</b>
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>Andre anl., driftsmatr. og inventar</b>
		kr.	kr.
	Kostpris primo	50.000	150.000
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>150.000</b>
	Af- og nedskrivninger, primo	5.000	15.000
	Årets af- og nedskrivninger	5.000	15.000
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>10.000</b>	<b>30.000</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>120.000</b>
<b>4</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>Forudbetaling er</b>
			kr.
	Kostpris, primo		111.242
	<b>Kostpris, ultimo</b>		<b>111.242</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>		<b>111.242</b>

## Noter til årsrapporten

---

<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	50.000	-93.735	-43.735
	Årets resultat	0	-41.689	-41.689
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-135.424</b>	<b>-85.424</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.