

Fageo ApS
c/o La Porto ApS, Havnen 35, 7700 Thisted

CVR-nr. 37 69 86 36

Årsrapport

20. maj 2018 - 19. maj 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2019.

Faridoon Hamayoun
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 20. maj 2018 - 19. maj 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 20. maj 2018 - 19. maj 2019 for Fageo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 19. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. maj 2018 - 19. maj 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 31. oktober 2019

Direktion

Faridoon Hamayoun
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Fageo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fageo ApS for regnskabsåret 20. maj 2018 - 19. maj 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Hanstholm, den 31. oktober 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen

statsautoriseret revisor
mne33195

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fageo ApS c/o La Porto ApS Havnen 35 7700 Thisted
	CVR-nr.: 37 69 86 36
	Stiftet: 20. maj 2016
	Hjemsted: Thisted
	Regnskabsår: 20. maj 2018 - 19. maj 2019 3. regnskabsår
Direktion	Faridoon Hamayoun, Hundborgvej 98, 7700 Thisted, direktør
Revisor	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bytorvet 34 7730 Hanstholm

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fageo ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

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

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 20. maj - 19. maj

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	836.127	625.096
2 Personaleomkostninger	-579.087	-586.647
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-94.168	-91.893
Driftsresultat	162.872	-53.444
3 Øvrige finansielle omkostninger	-42.366	-37.233
Årets resultat	120.506	-90.677
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	120.506	0
Disponeret fra overført resultat	0	-90.677
Disponeret i alt	120.506	-90.677

Balance 19. maj

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	298.978	351.685
Grunde og bygninger	927.559	839.689
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.226.537</u>	<u>1.191.374</u>
Deposita	45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.271.537</u>	<u>1.236.374</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	22.000	44.500
Varebeholdninger i alt	<u>22.000</u>	<u>44.500</u>
Periodeafgrænsningsposter	16.680	15.343
Tilgodehavender i alt	<u>16.680</u>	<u>15.343</u>
Likvide beholdninger	7.374	16.665
Omsætningsaktiver i alt	<u>46.054</u>	<u>76.508</u>
Aktiver i alt	<u>1.317.591</u>	<u>1.312.882</u>

Balance 19. maj

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	-119.251	-239.757
Egenkapital i alt	-69.251	-189.757
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	458.333	441.435
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.480	41.783
Anden gæld	901.029	1.019.421
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.386.842	1.502.639
Gældsforpligtelser i alt	1.386.842	1.502.639
 Passiver i alt	 1.317.591	 1.312.882

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at drive virksomhed med Restaurant, Bar og Cafe samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	566.034	582.198
Andre omkostninger til social sikring	5.679	4.449
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>7.374</u>	<u>0</u>
	<u>579.087</u>	<u>586.647</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>42.366</u>	<u>37.233</u>
	<u>42.366</u>	<u>37.233</u>

	<u>19/5 2019</u>	<u>19/5 2018</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 20. maj 2018	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

5. Overført resultat

Overført resultat 20. maj 2018	-239.757	-149.080
Årets overførte overskud eller underskud	<u>120.506</u>	<u>-90.677</u>
	<u>-119.251</u>	<u>-239.757</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 221.313 kr. med pant i Håndværker Torv 13, Thisted til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået erhvervslejeaftale med en gennemsnitlig årlig leje på 139 t.kr. Lejekontrakten opsiges med 3 måneders varsel med ophør til den 1. i måneden.