

Fensmark & Nordmark ApS

Sønder Boulevard 42, st tv
1720 København V

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/05/2018

Julie Fensmark Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Fensmark & Nordmark ApS
Sønder Boulevard 42, st tv
1720 København V

Telefonnummer: 31630630

CVR-nr: 37766151

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2017 for Fensmark og Nordmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende opgørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 05/05/2018

Direktion

Frederik Nordmark Laursen

Julie Fensmark Pedersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er drift af Cafe Repos samt anden virksomhed i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 3 t.kr. og en balance på 119 t.kr. Årets resultat anses som værende utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Det forventes at selskabet i 2018 vil opleve stigende omsætning og overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke fra balancedagen og frem til i dag indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Fravalg af revision

Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision som værende opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Årsrapporten for Fensmark & Nordmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-mikro med tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse B og C.

Resultatopgørelsen er tilpasset selskabets aktiviteter.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter dagligt salg fra cafe samt indtægter fra afholdelse af arrangementer.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pension o.l.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider. Indretning af lejede lokaler afskrives over 5 år.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i en eventuel udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN*Materielle anlægsaktiver*

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring, frem til det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket svarer til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, herunder gæld til tilknyttede virksomheder, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien, der ligeledes sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Selskabsskat 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.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		102.816	-7.555
Personaleomkostninger		-86.523	-6.359
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.667	-4.222
Resultat af ordinær primær drift		3.626	-18.136
Ordinært resultat før skat		3.626	-18.136
Skat af årets resultat	1	-798	3.883
Årets resultat		2.828	-14.253
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.828	-14.253
I alt		2.828	-14.253

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Indretning af lejede lokaler		46.446	59.113
Materielle anlægsaktiver i alt	2	46.446	59.113
Anlægsaktiver i alt		46.446	59.113
Udsudte skatteaktiver		3.085	3.883
Andre tilgodehavender		46.289	
Tilgodehavender i alt		49.374	3.883
Likvide beholdninger		23.285	20.729
Omsætningsaktiver i alt		72.659	24.612
Aktiver i alt		119.105	83.725

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-11.427	-14.253
Egenkapital i alt		38.573	35.747
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.850	5.850
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		74.682	42.128
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		80.532	47.978
Gældsforpligtelser i alt		80.532	47.978
Passiver i alt		119.105	83.725

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-14.255	35.745
Årets resultat		2.828	2.828
Egenkapital, ultimo	50.000	-11.427	38.573

Selskabet ejes 60% af Fensmark Holding ApS og 40% af Nordmark Holding ApS

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Ændring i udskdt skat	-798	3.883
	-798	3.883

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.
Anskaffelsessum 1. januar	63.335
Årets tilgang	0
Anskaffelsessum 31. december	63.335
Af- og nedskrivninger 1 januar	-4.222
Årets afskrivninger	-12.667
Af- og nedskrivninger 31. december	-16.889
Bogført værdi 31. december	46.446

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Uopsigelighed på lejemål udgør 3 måneder svarende til 35 t.kr.

Selskabet indgår i sambeskatning med Fensmark Holding Aps som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstsskatter for de sambeskattede selskaber.

Der foreligger ingen panthæftelser, kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser udover, hvad der fremgår af regnskabet.