

# Fed by Focus IVS

Puggaardsgade 4, kl.  
1573 København V


CVR.nr.: 40 22 17 86

## ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 1/2 2019 - 30/6 2020

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
9. december 2020

  
Jesper Søb  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/2 2019 - 30/6 2020	9.
Balance pr. 30/6 2020	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Fed by Focus IVS  
Puggaardsgade 4, kl.  
1573 København V

CVR.nr.: 40 22 17 86

E-mail: js@kaffekvaernen.dk

Regnskabsperiode: 1/2 2019 - 30/6 2020

Stiftelsesdato: 1/2 2019

### Direktion

Jesper Søe

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. februar 2019 - 30. juni 2020 for Fed by Focus IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2019 - 30. juni 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. december 2020

### Direktion

.....  
Jesper Søe

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

### 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.

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

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 realkredittlån 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 nettorealiseringsværdi 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.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi.

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 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1/2 2019 - 30/6 2020

Note		<u>2019/2020</u> (17 mdr.)
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>372.964</b>
2	Personaleomkostninger	-371.254
	Af- og nedskrivninger	<u>-7.079</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-5.369</b>
	Andre finansielle indtægter	1.163
	Finansielle omkostninger	<u>-9.373</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-13.579</b>
3	Skat af årets resultat	<u>-3.146</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-16.725</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Overført resultat	<u>-16.725</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-16.725</u></b>

**Balance pr. 30/6 2020**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> (17 mdr.)
Indretning af lejede lokaler	25.593
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.593</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>25.593</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	378.505
Andre tilgodehavender	120.219
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>498.724</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>5.312</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>504.036</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>529.629</b>

**Balance pr. 30/6 2020**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>
	(17 mdr.)
Virksomhedskapital	1.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>-16.725</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u><b>-15.725</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.005
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	228.841
Anden gæld	<u>185.508</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>545.354</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<u><b>545.354</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>529.629</b></u>
<b>1</b> Going concern	
<b>5</b> Eventualforpligtelser	

## NOTER

**2019/2020**

(17 mdr.)

### **Note 1 - Going concern**

Det er en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der bliver indgået nye kontrakter med kunder for at øge indtjeningen, samt at selskabet er i stand til at indgå ad hoc-aftaler med selskabets øvrige kreditorer i det omfang, det måtte være nødvendigt.

Ledelsen finder ovenstående forudsætninger realistiske og finder det på baggrund heraf forsvarligt at videreføre selskabet, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift

### **Note 2 - Personalemkostninger**

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>24</u>
Gager og lønninger	366.448
Pensionsbidrag	4.806
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>
	<u><b>371.254</b></u>

### **Note 3 - Skat**

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>3.146</u>
	<u><b>3.146</b></u>

### **Note 4 - Overført resultat**

Overført resultat primo	0
Årets resultat	<u>-16.725</u>
	<u><b>-16.725</b></u>

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for J.SØE HOLDING ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.