



Frederiksberg Mad- & Kulturhus ApS

Frederiksberg Alle 41 B, 1. 10
1820 Frederiksberg C
CVR-nr. 41006366

Årsrapport 01.01.2023 - 30.04.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.07.2024

Ole Faarftoft
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023/24	6
Balance pr. 30.04.2024	7
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Frederiksberg Mad- & Kulturhus ApS
Frederiksberg Alle 41 B, 1. 10
1820 Frederiksberg C

CVR-nr.: 41006366
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.01.2023 - 30.04.2024

Direktion

Jonas Anders Olesen, direktør
Bo Anders Olesen, direktør
Jacob Eiskjær Olesen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 30.04.2024 for Frederiksberg Mad- & Kulturhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 30.04.2024.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 30.04.2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 08.07.2024

Direktion

Jonas Anders Olesen
direktør

Bo Anders Olesen
direktør

Jacob Eiskjær Olesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Frederiksberg Mad- & Kulturhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksberg Mad- & Kulturhus ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 30.04.2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 08.07.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Nicolaj Haarup

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne46613

Lise Hillersborg Madsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne49053

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at fremme mad og kultur samt positivt påvirke børn, unge og voksnes livskvalitet gennem fællesskaber og kvalitetsoplevelser med fokus på gastronomi og det gode liv.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(49.536)	(505.893)
Personaleomkostninger	2	0	(4.022)
Af- og nedskrivninger		(10.568)	(10.466)
Andre driftsomkostninger		(8.385)	0
Driftsresultat		(68.489)	(520.381)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	3.911
Andre finansielle indtægter		429.789	0
Andre finansielle omkostninger	3	0	(18.525)
Årets resultat		361.300	(534.995)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		361.300	(534.995)
Resultatdisponering		361.300	(534.995)

Balance pr. 30.04.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022 kr.
Indretning af lejede lokaler		0	22.453
Materielle aktiver	4	0	22.453
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	119.469
Finansielle aktiver	5	0	119.469
Anlægsaktiver		0	141.922
Andre tilgodehavender		0	55.011
Tilgodehavender		0	55.011
Likvide beholdninger		8.997	103.580
Omsætningsaktiver		8.997	158.591
Aktiver		8.997	300.513

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		(524.488)	(885.788)
Egenkapital		(484.488)	(845.788)
Anden gæld		0	449.898
Langfristede gældsforpligtelser		0	449.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.600	666.208
Gæld til tilknyttede virksomheder		483.885	0
Anden gæld		0	30.195
Kortfristede gældsforpligtelser		493.485	696.403
Gældsforpligtelser		493.485	1.146.301
Passiver		8.997	300.513

Going concern	1
Eventualforpligtelser	6
Koncernforhold	7

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	(885.788)	(845.788)
Årets resultat	0	361.300	361.300
Egenkapital ultimo	40.000	(524.488)	(484.488)

Noter

1 Going concern

Regnskabet er aflagt efter princippet for going concern.

Selskabets primære kreditor er moderselskabet Frederiksberg Allé 41 ApS. Frederiksberg Allé 41 ApS's moderselskab NRE Real Estate Denmark A/S har afgivet en støtterklæring, hvori det beskrives, at selskabet vil tilføre den likviditet, som måtte være nødvendig for, at Frederiksberg Mad- & Kulturhus ApS kan drive aktiviteten og indfri forpligtelserne i takt med, at de fordalder frem til og med 30.04.2025.

2 Personaleomkostninger

	2023/24	2022
	kr.	kr.
Andre personaleomkostninger	0	4.022
	0	4.022
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

3 Andre finansielle omkostninger

	2023/24	2022
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	8.652
Renteomkostninger i øvrigt	0	9.873
	0	18.525

4 Materielle aktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	52.328
Afgange	(30.650)
Kostpris ultimo	21.678
Af- og nedskrivninger primo	(29.875)
Årets afskrivninger	(10.568)
Tilbageførsel ved afgang	18.765
Af- og nedskrivninger ultimo	(21.678)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5 Finansielle aktiver

	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.
Kostpris primo	119.469
Afgange	(119.469)
Kostpris ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JJO Capital 2015 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
JJO Capital 2015 ApS, Give

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da sidste år dækker en periode på 12 måneder, mens i år dækker 16 måneder som følge af omlægning af regnskabsåret.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lønrefusioner.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

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, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle aktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt indtægter fra eftergivelse af gæld.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen**Materielle aktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.