

# **FREDERIKSBERG ERHVERVSSERVICE ApS**

Kringholmen 22  
2730 Herlev

Årsrapport  
1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**22/11/2019**

**Henning Kaj Have Clausen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            FREDERIKSBERG ERHVERVSSERVICE ApS  
Kringholmen 22  
2730 Herlev

CVR-nr:                    20345934  
Regnskabsår:            01/07/2018 - 30/06/2019

**Revisor**                    JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Egegårdsvej 39, 1  
2610 Rødovre  
DK Danmark  
CVR-nr:                    63778710  
P-enhed:                    1004127790

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for FREDERIKSBERG ERHVERVSSERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Herlev, den 22/11/2019

## **Direktion**

Henning Kaj Have Clausen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Frederiksberg Erhvervsservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksberg Erhvervsservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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 revisors 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.

Rødovre, 22/11/2019

Jesper Nørrelund Bentzen , mne29388

Godkendt revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

# Ledelsesberetning

**Selskabets aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er investering.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabet opnåede et resultat efter skat for året -28.553 kr. Selskabets balancesum udgjorde pr. 30. juni 425.029 kr. og egenkapitalen udgjorde 228.639 kr. Selskabets udvikling, betegner ledelsen som værende utilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets udløb:**

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, aktieudbytter, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders / associerede virksomheders resultat.

Skat og udskudt skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med et 100% ejet datterselskab.

## Balance

Anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder / associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller

negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder / associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retsligt eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder / associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder / associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. Ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Materielle anlægsaktiver:

Afskrivningerne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Småanskaffelser på indtil 13.800 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Ubebygget helårsgrund er optaget til anskaffelssum. Der afskrives ikke på grunden.

Værdipapirer:

Værdipapirer optages til dagsværdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Skat og udskudt skat:

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Udskudt skat afsættes med 22% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes skatteaktiver af skattemæssige underskud. Dog nedsættes dette, såfremt det ikke er sandsynligt at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-11.799</b>	<b>-12.394</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-5.200	-5.200
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-16.999</b>	<b>-17.594</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-2.054	-15.539
Andre finansielle indtægter .....		0	1.900
Øvrige finansielle omkostninger .....		-9.500	-5.065
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-28.553</b>	<b>-36.298</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-28.553</b>	<b>-36.298</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-2.054	-15.539
Overført resultat .....		-26.499	-20.759
<b>I alt .....</b>		<b>-28.553</b>	<b>-36.298</b>

# Balance 30. juni 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger .....		248.000	248.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		36.400	41.600
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>284.400</b>	<b>289.600</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		125.141	127.195
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		10.475	19.975
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>135.616</b>	<b>147.170</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>420.016</b>	<b>436.770</b>
Andre tilgodehavender .....		1.844	594
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.844</b>	<b>594</b>
Likvide beholdninger .....		3.169	3.167
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.013</b>	<b>3.761</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>425.029</b>	<b>440.531</b>

# Balance 30. juni 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		141	2.195
Overført resultat .....		103.498	129.997
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>228.639</b>	<b>257.192</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		6.500	6.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		189.890	176.839
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>196.390</b>	<b>183.339</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>196.390</b>	<b>183.339</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>425.029</b>	<b>440.531</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	2.195	129.997	0	257.192
Betalt udbytte .....	0	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-2.054	-26.499		-28.553
Egenkapital, ultimo .....	125.000	141	103.498	0	228.639

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grund kr.</b>	<b>Driftsmidler kr.</b>
Kostpris primo	250.000	52.000
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>52.000</b>
Opskrivninger primo	-2.000	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-10.400
Årets afskrivning	-0	-5.200
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-0</b>	<b>-15.600</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>248.000</b>	<b>36.400</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	125.000
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>125.000</b>
Nettoopskrivninger primo	2.195
Andel i årets resultat jf. note	-2.054
Regulering	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>141</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>125.141</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kaj Have Clausens Eftf. ApS, Herlev	100%	125.141	-2.054

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skatteforpligtelse udgør kr. 0.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0