

# **Flytteforretningen Frederiksholm A/S**

**Herstedøstervej 25, 2620 Albertslund**

**CVR-nr. 26 10 07 63**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **28/5 2018**



---

**Jane Lisbeth Jensen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Flytteforretningen Frederiksholm A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 5. maj 2018

### Direktion

Jane Lisbeth Jensen

### Bestyrelse

Klaus Preben Fuglevig  
Formand

Poul Jensen

Jane Lisbeth Jensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Flytteforretningen Frederiksholm A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Flytteforretningen Frederiksholm A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

København, den 5. maj 2018

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Per Lundahl

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 27832

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Flytteforretningen Frederiksholm A/S Herstedøstervej 25 2620 Albertslund
	Telefon: 40173333
	Hjemmeside: <a href="http://www.frederiksholm.dk">www.frederiksholm.dk</a>
	CVR-nr.: 26 10 07 63
	Stiftet: 26. juni 2001
	Hjemsted: Herlev
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Klaus Preben Fuglevig, Formand Poul Jensen Jane Lisbeth jensen
<b>Direktion</b>	Jane Lisbeth Jensen
<b>Revisor</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	Frederiksholms Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed ved transport og opbevaring af flyttegods samt dertil knyttede aktiviteter.

### **Usædvanlige forhold**

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør -586.991. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over halvdelen af egenkapitalen. Det er ledelsens forventning at selskabet i de kommende regnskabsår vil kunne reetabere selskabets egenkapital.

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2018.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Flytteforretningen Frederiksholm A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en kostpris under kr. 13.200 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.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når resultatet på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Flytteforretningen Frederiksholm A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>354.008</b>	<b>-29</b>
2 Personaleomkostninger	-910.103	-700
Af- og nedskrivninger	-22.420	-22
<b>Driftsresultat</b>	<b>-578.515</b>	<b>-751</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-8.476	-18
<b>Resultat før skat</b>	<b>-586.991</b>	<b>-769</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-586.991</b>	<b>-769</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-586.991	-769
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-586.991</b>	<b>-769</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.350	56
Materielle anlægsaktiver i alt	33.350	56
Deposita	183.338	183
Finansielle anlægsaktiver i alt	183.338	183
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>216.688</b>	<b>239</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	70.000	70
Varebeholdninger i alt	70.000	70
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.179	197
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	104
Andre tilgodehavender	0	11
Periodeafgrænsningsposter	9.283	0
Tilgodehavender i alt	57.462	312
Likvide beholdninger	146.469	26
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>273.931</b>	<b>408</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>490.619</b>	<b>647</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	500.000	500
5	Overført resultat	-338.986	-2
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>161.014</b>	<b>498</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	25.432	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	25.432	0
	Anden gæld	304.173	149
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	304.173	149
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>329.605</b>	<b>149</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>490.619</b>	<b>647</b>

**1 Usikkerhed om going concern**

**6 Eventualposter**

**Noter**

	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har tabt over halvdelen af egenkapitalen. Det er ledelsens forventning at selskabet i de kommende regnskabsår vil kunne reetabere selskabets egenkapital.		
Ledelsen forventer et positivt resultat i 2018.		
Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Budgettet for 2018 for Flytteforretningen Frederiksholm A/S forudsætter at selskabets kapacitetsomkostninger tilpasses selskabets indtægter. Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet kan gennemføre de planlagte besparelser på kapacitetsomkostningerne i 2018 eller alternativt opnå de fornødne kreditfaciliteter som kan sikre selskabets drift.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	790.149	604
Pensioner	38.001	44
Andre omkostninger til social sikring	81.953	52
	<u>910.103</u>	<u>700</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>8.476</u>	<u>18</u>
	<u>8.476</u>	<u>18</u>

## Noter

### 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2017	2.512.720	2.513
Afgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>2.512.720</b>	<b>2.513</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-2.456.950	-2.435
Årets afskrivninger	-22.420	-22
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-2.479.370</b>	<b>-2.457</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>33.350</b>	<b>56</b>

### 5. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	-1.995	0	498.005
Årets overførte overskud eller underskud	0	-586.991	0	-586.991
Koncerntilskud	0	250.000	0	250.000
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>500.000</b>	<b>-338.986</b>	<b>0</b>	<b>161.014</b>

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en gennemsnitlig årlig leje på t.kr. 345. Lejekontrakten er uopsigelig frem til 31. oktober 2019, hvor lejekontrakten kan opsiges med en varsel på 6 måneder.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter samt andre kontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 22. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 22 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 106.



## Noter

---

### 6. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Frederiksholm Holding ApS, CVR-nr. 33 77 34 98 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.