

Frederiksværk Bilpleje ApS

Industriskellet 23, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 28 69 56 16

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2021.

Gert Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Frederiksværk Billeje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 25. februar 2021

Direktion

Gert Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Frederiksværk Billeje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksværk Billeje ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Frederiksberg, den 25. februar 2021

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Egon Ramskov Laursen

statsautoriseret revisor
mne34372

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frederiksværk Billeje ApS
Industriskellet 23
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 28 69 56 16
Stiftet: 1. maj 2005
Hjemsted: Frederiksværk
Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Direktion

Gert Rasmussen

Revisor

One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Roskildevej 39, 3. sal
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er bilpleje og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har pr. statusdagen negativ egenkapital. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen vil blive reetableret inden for en kortere årrække via egen indtjening.

Selskabets budgetter for de kommende år udviser positive driftsresultater og positiv likviditet. Der er verserende dialog med selskabets kreditorer omkring afvikling af gældsforpligtelser til disse. Det er ledelsens opfattelse af denne dialog ender i en længerevarende aftale omkring afvikling af gælden, og selskabets ledelse har på baggrund heraf aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -29.197 kr. mod -30.472 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -29.664 kr. mod -36.850 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Særlige risici

Udbruddet af Coronavirus (COVID-19) betyder nye udfordringer og risici for virksomheden. Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. I tilknytning til de helbredsmæssige risici har virusudbruddet betydet usikkerhed og ustabilitet såvel politisk/samfundsmæssigt som for virksomheden. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til virksomhedens drift og eventuelt begrænse virksomhedens samhandelsmuligheder.

Virksomhedens nuværende og planlagte aktiviteter giver imidlertid ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab forventes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederiksværk Billeje ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varelager, andre driftsindtægter 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til omsætningen

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-29.197	-30.472
4 Personalemkostninger	0	0
Driftsresultat	-29.197	-30.472
5 Øvrige finansielle omkostninger	-467	-6.378
Resultat før skat	-29.664	-36.850
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-29.664	-36.850
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-29.664	-36.850
Disponeret i alt	-29.664	-36.850

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
Deposita	78.000	78.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	78.000	78.000
Anlægsaktiver i alt	78.000	78.000
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	51.710	64.233
Varebeholdninger i alt	51.710	64.233
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.262	12.712
Andre tilgodehavender	14.779	4.645
Periodeafgrænsningsposter	12.894	0
Tilgodehavender i alt	37.935	17.357
Likvide beholdninger	9.425	0
Omsætningsaktiver i alt	99.070	81.590
Aktiver i alt	177.070	159.590

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.248.177	-1.218.513
Egenkapital i alt	-1.123.177	-1.093.513
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	780.000	700.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	780.000	700.000
Gæld til pengeinstitutter	0	22.545
Leverandører af varer og tjenesteydelser	511.590	528.326
Anden gæld	8.657	2.232
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	520.247	553.103
Gældsforpligtelser i alt	1.300.247	1.253.103
Passiver i alt	177.070	159.590

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usædvanlige forhold i årsrapporten
- 3 Særlige poster
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	-1.181.663	-1.056.663
Årets overførte overskud eller underskud	0	-36.850	-36.850
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	-1.218.513	-1.093.513
Årets overførte overskud eller underskud	0	-29.664	-29.664
	125.000	-1.248.177	-1.123.177

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. statusdagen negativ egenkapital. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen vil blive reetableret inden for en kortere årrække via egen indtjening.

Selskabets budgetter for det kommende år udviser positive driftsresultater og positiv likviditet. Der er verserende dialog med selskabets kreditorer omkring afvikling af gældsforpligtelser til disse. Det er ledelsens opfattelse af denne dialog ender i en længerevarende aftale omkring afvikling af gælden, og selskabets ledelse har på baggrund heraf aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Udbruddet af Coronavirus (COVID-19) betyder nye udfordringer og risici for virksomheden. Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. I tilknytning til de helbredsmæssige risici har virusudbruddet betydet usikkerhed og ustabilitet såvel politisk/samfundsmæssigt som for virksomheden. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til virksomhedens drift og eventuelt begrænse virksomhedens samhandelsmuligheder.

Virksomhedens nuværende og planlagte aktiviteter giver imidlertid ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab forventes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.

Noter

3. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Kompensation for omsætningsnedgang, Covid-19	35.653	0
	<u>35.653</u>	<u>0</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre driftsindtægter	35.653	0
Resultat af særlige poster netto	<u>35.653</u>	<u>0</u>

<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
----------------	----------------

4. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
------------------------------------------------	----------	----------

5. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>467</u>	<u>6.378</u>
	<u>467</u>	<u>6.378</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	132.229	132.229
Afgang i årets løb	<u>-132.229</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>132.229</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-132.229	-132.229
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>132.229</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>0</u>	<u>-132.229</u>
7. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	780.000	700.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	<u>780.000</u>	<u>700.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning udskudt skatteaktiv på 275 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen, da det er ledelsens vurdering at der er usikkerhed forbundet med den fremtidige anvendelse heraf.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover hvad der er sædvanligt for et anpartsselskab og i øvrigt fremgår af regnskab og noter.