

Frederiksværk Bilpleje ApS

Industriskellet 23, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 28 69 56 16

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. februar 2020.



Gert Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 18. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 18. februar 2020

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79



Egon Ramskov Laursen
statsautoriseret revisor
mnc34372

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frederiksværk Billeje ApS
Industriskellet 23
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 28 69 56 16

Stiftet: 1. maj 2005

Hjemsted: Frederiksværk

Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

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 -30.472 kr. mod -19.554 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -36.850 kr. mod -71.940 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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 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 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-30.472	-19.554
2 Personaleomkostninger	0	2.911
Driftsresultat	-30.472	-16.643
3 Øvrige finansielle omkostninger	-6.378	-15.297
Resultat før skat	-36.850	-31.940
4 Skat af årets resultat	0	-40.000
Årets resultat	-36.850	-71.940
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-36.850	-71.940
Disponeret i alt	-36.850	-71.940

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2019	2018
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	64.233	69.542
Varebeholdninger i alt	64.233	69.542
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.712	0
Andre tilgodehavender	4.645	19.611
Tilgodehavender i alt	17.357	19.611
Omsætningsaktiver i alt	81.590	89.153
Aktiver i alt	159.590	167.153

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.218.513	-1.181.663
Egenkapital i alt	-1.093.513	-1.056.663
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	700.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	700.000	0
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Gæld til pengeinstitutter	22.545	83.164
Leverandører af varer og tjenesteydelser	528.326	484.896
Anden gæld	2.232	655.756
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	553.103	1.223.816
Gældsforpligtelser i alt	1.253.103	1.223.816
Passiver i alt	159.590	167.153
1 Usikkerhed om going concern		
7 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	-1.109.723	-984.723
Årets overførte overskud eller underskud	0	-71.940	-71.940
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	-1.181.663	-1.056.663
Årets overførte overskud eller underskud	0	-36.850	-36.850
	125.000	-1.218.513	-1.093.513

Noter

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.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	-2.911
	<u>0</u>	<u>-2.911</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
	<u>0</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.378	15.297
	<u>6.378</u>	<u>15.297</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	40.000
	<u>0</u>	<u>40.000</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	132.229	132.229
Kostpris 30. september	<u>132.229</u>	<u>132.229</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-132.229	-132.229
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-132.229</u>	<u>-132.229</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
6. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	700.000	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	<u>700.000</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning udskudt skatteaktiv på 268 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.