

Frederiksværk Billeje ApS

Industriskellet 23, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 28 69 56 16

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2024.

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 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 20. marts 2024

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 2022 - 30. september 2023 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 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 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 20. marts 2024

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Egon Ramskov Laursen

statsautoriseret revisor
mne34372

Selskabsoplysninger

Selskabet	Frederiksværk Bilpleje ApS Industriskellet 23 3300 Frederiksværk
	CVR-nr.: 28 69 56 16
	Stiftet: 1. maj 2005
	Hjemsted: Frederiksværk
	Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
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 bruttofortjeneste udgør 7.987 kr. mod -68.568 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.987 kr. mod -68.640 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	7.987	-68.568
2 Personaleomkostninger	0	0
Driftsresultat	7.987	-68.568
3 Øvrige finansielle omkostninger	0	-72
Resultat før skat	7.987	-68.640
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	7.987	-68.640
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	7.987	0
Disponeret fra overført resultat	0	-68.640
Disponeret i alt	7.987	-68.640

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
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	44.200	47.100
Varebeholdninger i alt	44.200	47.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.437	0
Andre tilgodehavender	2.520	6.477
Tilgodehavender i alt	5.957	6.477
Likvide beholdninger	17.252	12.694
Omsætningsaktiver i alt	67.409	66.271
Aktiver i alt	145.409	144.271

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.345.515	-1.353.502
Egenkapital i alt	-1.220.515	-1.228.502
Gældsforpligtelser		
4 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	800.000	780.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	800.000	780.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	560.888	583.373
Anden gæld	5.036	9.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	565.924	592.773
Gældsforpligtelser i alt	1.365.924	1.372.773
Passiver i alt	145.409	144.271
1 Usikkerhed om going concern		
5 Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	-1.284.862	-1.159.862
Årets overførte overskud eller underskud	0	-68.640	-68.640
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	-1.353.502	-1.228.502
Årets overførte overskud eller underskud	0	7.987	7.987
	125.000	-1.345.515	-1.220.515

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.

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
--	---	---

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	0	72
	<u>0</u>	<u>72</u>

4. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	800.000	780.000
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	<u>800.000</u>	<u>780.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning udskudt skatteaktiv på 298 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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Gert Rasmussen

FREDERIKSVÆRK BILPLEJE ApS CVR: 28695616

Direktør

Serienummer: f5637442-8525-4fe5-9ce7-cda0f501920a

IP: 188.179.xxx.xxx

2024-03-22 10:11:14 UTC



Egon Ramskov Laursen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 80a3d5c8-f9cb-47b0-bfda-bd502980079a

IP: 20.229.xxx.xxx

2024-03-22 10:12:10 UTC



Gert Rasmussen

FREDERIKSVÆRK BILPLEJE ApS CVR: 28695616

Dirigent

Serienummer: f5637442-8525-4fe5-9ce7-cda0f501920a

IP: 188.179.xxx.xxx

2024-03-25 09:55:02 UTC



Penneo dokumentnøgle: CE88L-FZWMZ-V6711-B2VMX-OE55G-XBS5Z

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**