



# Frihavnens Maskinfabrik ApS

Vestergade 27, 3. tv., 1456 København K

CVR-nr. 28 85 75 35

## Årsrapport

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. oktober 2016

---

Isak Wickstrøm  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Frihavns Maskinfabrik 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 14. oktober 2016

### **Direktion**

Isak Wickstrøm

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

---

### **Til anpartshaverne i Frihavnens Maskinfabrik ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Frihavnens Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorerets 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.

Holbæk, den 14. oktober 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Frihavns Maskinfabrik ApS Vestergade 27, 3. tv. 1456 København K
	CVR-nr.: 28 85 75 35
	Stiftet: 28. juni 2005
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Isak Wickstrøm
<b>Revisor</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>406.735</b>	<b>444</b>
2 Personaleomkostninger	-412.010	-384
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.066	-14
<b>Driftsresultat</b>	<b>-10.341</b>	<b>46</b>
Andre finansielle indtægter	29	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-192	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-10.504</b>	<b>46</b>
5 Skat af årets resultat	62	19
<b>Årets resultat</b>	<b>-10.442</b>	<b>65</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	65
Disponeret fra overført resultat	-10.442	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-10.442</b>	<b>65</b>

## Balance 30. juni

---

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.067	9
Materielle anlægsaktiver i alt	5.067	9
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.067</b>	<b>9</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.775	59
Udsudte skatteaktiver	18.667	19
Tilgodehavender i alt	135.442	78
Likvide beholdninger	90.723	152
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>226.165</b>	<b>230</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>231.232</b>	<b>239</b>

## Balance 30. juni

---

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
7 Anpartskapital	125.000	125
8 Overført resultat	-1.823	9
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>123.177</u></b>	<b><u>134</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.262	4
Anden gæld	103.793	101
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>108.055</u>	<u>105</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>108.055</u></b>	<b><u>105</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>231.232</u></b>	<b><u>239</u></b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Eventualposter</b>		



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i virksomheden består af at udøve konsulentbistand, og hjælp med udførsel af opgaver på andre maskinværksteder.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	406.091	359
Andre omkostninger til social sikring	3.324	3
Personaleomkostninger i øvrigt	2.595	22
	<b>412.010</b>	<b>384</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.066	14
	<b>5.066</b>	<b>14</b>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	192	0
	<b>192</b>	<b>0</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-62	-19
	<b>-62</b>	<b>-19</b>

## Noter

---

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2015	29.298	14
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>15</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b><u>29.298</u></b>	<b><u>29</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-19.165	-6
Årets afskrivninger	<u>-5.066</u>	<u>-14</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b><u>-24.231</u></b>	<b><u>-20</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>5.067</u></b>	<b><u>9</u></b>
<b>7. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	8.619	-56
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-10.442</u>	<u>65</u>
	<b><u>-1.823</u></b>	<b><u>9</u></b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2016.		
<b>10. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.		

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Frihavnens Maskinfabrik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

### **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 poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

### 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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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.

#### 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 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.

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.

#### Gældsforpligtelser

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