

**Free Company ApS**  
**CVR-nr. 28985487**  
**Industrivej 16**  
**4200 Slagelse**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.10.2016

**Dirigent**

---

Navn: Simon Jungersen Frimann

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Free Company ApS  
Industrivej 16  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 28985487  
Stiftet: 30.08.2005  
Hjemsted: Slagelse  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Simon Jungersen Frimann

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Free Company ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 26.10.2016

## Direktion

Simon Jungersen Frimann

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Free Company ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Free Company ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 26.10.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Hansen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består af handel med spiritus og dermed beslægtet handelsvirksomhed.

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

Årets resultat udviser et overskud på 902 t.kr. mod et overskud på 424 t.kr. i 2014/15. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år



## Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.930.853</b>	<b>762</b>
Personaleomkostninger		(629.578)	(115)
Af- og nedskrivninger		(6.582)	(3)
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.294.693</b>	<b>644</b>
Andre finansielle indtægter		750	0
Andre finansielle omkostninger		(97.706)	(79)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.197.737</b>	<b>565</b>
Skat af ordinært resultat	1	(295.684)	(141)
<b>Årets resultat</b>		<b>902.053</b>	<b>424</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		902.053	424
		<b>902.053</b>	<b>424</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.285	17
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>48.285</u>	<u>17</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>48.285</u>	<u>17</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		3.232.502	1.890
Forudbetalinger for varer		102.635	0
<b>Varebeholdninger</b>		<u>3.335.137</u>	<u>1.890</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.615.240	788
Udskudt skat		22.199	0
Andre tilgodehavender		14.250	23
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.651.689</u>	<u>811</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>78.673</u>	<u>77</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>5.065.499</u>	<u>2.778</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>5.113.784</u></u>	<u><u>2.795</u></u>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.124.634	223
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.249.634</u></b>	<b><u>348</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		728.134	36
Skyldig selskabsskat		463.420	135
Anden gæld	4	2.672.596	2.276
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.864.150</u></b>	<b><u>2.447</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.864.150</u></b>	<b><u>2.447</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.113.784</u></b>	<b><u>2.795</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	222.581	347.581
Årets resultat	0	902.053	902.053
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.124.634</b>	<b>1.249.634</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	317.397	135
Ændring af udskudt skat	(21.713)	11
Regulering vedrørende tidligere år	0	(4)
Effekt af ændrede skattesatser	0	(1)
	<u>295.684</u>	<u>141</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		20.000
Tilgange		37.800
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>57.800</u>
Af- og nedskrivninger primo		(2.933)
Årets afskrivninger		(6.582)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(9.515)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>48.285</u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Ordinære anparter	1.000	125.000
	<u>1.000</u>	<u>125.000</u>
		<u>2015/16</u> kr.
<b>4. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	939.623	557
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	71.415	14
Andre skyldige omkostninger	1.661.558	1.705
	<u>2.672.596</u>	<u>2.276</u>

## Noter

### **5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser**

Der er indgået leje og leasingaftale indtil 2017 vedrørende leje af lokaler samt leasing af driftsmateriel. Den årlige leje- og leasingydelse udgør 295 t.kr.

### **6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for SKAT, er der stillet bankgarantier for 210.000 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der givet virksomhedspant på 400 t.kr. Virksomhedspantet er endvidere stillet til sikkerhed for bankgæld i Fly og Frimann ApS samt Simon Frimann Holding ApS. Den samlede bankgæld udgør 783 t.kr. pr. 30.09.2016.