

*Frederiksdal Tehandel ApS
Møllestræde 6
3400 Hillerød*

CVR-nr: 30 51 23 32

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2017 til 31. december 2017*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. Maj 2018

Dirigent
Michael Walter Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 29. Maj 2018

Direktion

Michael Walter Rasmussen

Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Hillerød, den 30. Maj 2018

Michael Walter Rasmussen
Dirigent

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Frederiksdal Tehandel ApS Møllestræde 6 3400 Hillerød
	Telefon: 70 27 03 77 E-mail: info@frederiksdal-tehandel.dk
	CVR-nr.: 30 51 23 32 Stiftet: 3. juli 2007 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Walter Rasmussen
Ejerforhold	Michael Walter Rasmussen, Stavadalsvej 25, 3760 Gudhjem
Væsentligste aktivitet	Import, handel og detailhandel med Te og kaffeprodukter af enhver art.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 30. Maj 2018 kl. 15.00 på selskabets adresse.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af import, handel, detailhandel af te og kaffeprodukter af enhver art.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold af nogen art.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling af nogen art.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Fravalg af revision

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Fravalg af revision

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

GENERELT

Årsregnskabet for Frederiksdal Tehandel ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0,00 %
Indretning af lejede lokaler	7 år	0,00 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	9.052	10.696
6 Personaleomkostninger	103.669-	0
DRIFTSRESULTAT	94.617-	10.696
7 Andre finansielle omkostninger	0	72-
RESULTAT FØR SKAT	94.617-	10.624
8 Skat af årets resultat	0	31.200-
ÅRETS RESULTAT	94.617-	20.576-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	94.617-	20.576-
DISPONERET I ALT	94.617-	20.576-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	2017	2016
9 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	410.191	96.315
Varebeholdninger	410.191	96.315
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.517	1.040
Tilgodehavender	12.517	1.040
11 Likvide beholdninger	23.099	6.554
OMSÆTNINGSAKTIVER	445.807	103.909
 AKTIVER	 445.807	 103.909

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	205.762-	188.203-
12 EGENKAPITAL	80.762-	63.203-
13 Anden gæld	4.706	20.269
14 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	521.863	146.843
Kortfristede gældsforpligtelser	526.569	167.112
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	526.569	167.112
PASSIVER	445.807	103.909
15 Tilbagetrædelseserklæring		
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18 Nærtstående parter		
19 Ejerforhold		

NOTER

	2017	2016
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er ikke væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet virksomheden har været i stand til at konsolidere sig. Det bedømmes, at denne tildens vil fortsætte, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Usikkerhed ved indregning og måling		
Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling af nogen art.		
3 Usædvanlige forhold		
Der har ikke været udsædvanlige forhold af nogen art.		
4 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag		
Der er ikke forekommet betydningsfulde hændelser efter statutidspunktet.		
5 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet består af import, handel og detailhandel af te og kaffeprodukter af enhver art.		
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	102.564	0
Andre omkostninger til social sikring	1.105	0
Personaleomkostninger i alt	103.669	0
7 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	72
Andre finansielle omkostninger i alt.....	0	72
8 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	31.200
Skat af årets resultat i alt.....	0	31.200
9 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer.....	410.191	96.315
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer i alt.....	410.191	96.315

NOTER

		2017	2016
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.517	1.040
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....		12.517	1.040
11 Likvide beholdninger			
Pengeinstitutter.....		23.099	6.554
Likvide beholdninger i alt.....		23.099	6.554
12 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	188.203-	17.559-	205.762-
	63.203-	17.559-	80.762-
Aktiekapitalen er fordelt således:			
125 anparter af dkk. 1.000,00.....			125.000
			125.000
13 Anden gæld		2017	2016
Moms og afgifter.....		4.706	20.269
Anden gæld i alt.....		4.706	20.269

NOTER

	2017	2016
14 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	521.863	146.843
	<hr/>	<hr/>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....	521.863	146.843
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

15 Tilbagetrædelseserklæring

Såfremt selskabet kommer i en situation hvor det vil være nødvendigt, er hovedansvarshaver villig til at foretage en tilbagetrædelseserklæring over for eventuelle kreditorer.

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der forefindes ikke eventualforpligtelser af nogen art, som ikke vil være oplyst i regnskabet.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser ud over almindelig pant i fast ejendom som sikkerhed for långivers fordringer.

18 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Michael Walter Rasmussen, Stavadalsvej 25, 3760 Gudhjem

19 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Michael Walter Rasmussen, Stavadalsvej 25, 3760 Gudhjem