

Frederiksbergkøbmanden ApS  
Gl. Kongevej 84  
1850 Frederiksberg C

CVR-nr: 33 50 29 58

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/12 2016

  
Dirigent

TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Falkoner Allé 1, 3.  
DK-2000 Frederiksberg

Telefon: +45 3888 0824  
Telefax: +45 3888 0855  
Mail: tv.frederiksberg@time.dk

CVR-nr.: 31 94 35 82  
Bank: 5470 1728893  
Web: www.timevision.dk

Frederiksberg - Brøndby - Slagelse  
Member of IEC - www.iecnet.net

INDHOLDSFORTEGNELSE

---

**Påtegninger**

|                                                 |   |
|-------------------------------------------------|---|
| Ledespåtegning                                  | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning   | 6 |

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

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7  |
| Resultatopgørelse        | 10 |
| Balance                  | 11 |
| Noter                    | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Frederiksbergkøbmanden ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 9. december 2016

Direktion



Bettina Palle

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

**Til den daglige ledelse i Frederiksbergkøbmanden ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksbergkøbmanden ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 Etske 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 9. december 2016

TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 331943582

Gert Hunosøe  
Registreret Revisor

**Selskabet** Frederiksbergkøbmanden ApS  
Gl. Kongevej 84  
1850 Frederiksberg C

Telefon: 33 24 99 22  
CVR-nr.: 33 50 29 58

**Direktion** Bettina Palle

**Revisor** TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Falkoner Allé 1, 3.  
2000 Frederiksberg

## LEDELSESBERETNING

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for detailsalg af isenkram / køkkenudstyr, og i øvrigt beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens økonomiske aktiviteter resulterer fortsat i et utilfredsstillende resultat. Årets resultat er fortsat negativt ligesom selskabets egenkapital er tabt.

Ledelsen er opmærksom herpå, og på usikkerheden omkring selskabets fortsatte drift. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

### Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan genoprettes via den ordinære drift over en tidsperiode på 3 - 5 år.



## GENERELT

Årsregnskabet for Frederiksbergkøbmanden ApS for 2015/16 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

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 hen-satte 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risi-koovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, distribution, administration mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

|                                         | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0-20 %           |

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.



**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

**Finansielle anlægsaktiver****Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**Varebeholdninger**

Varebeholdning måles til kostpris.

**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.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattelsesregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**Gældsforpligtelser**

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

## RESULTATOPGØRELSE

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

|                                                                   | 2015/16<br>DKK  | 2014/15<br>DKK  |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>                                          | <b>-174.076</b> | <b>568.527</b>  |
| 2 Personaleomkostninger                                           | -473.015        | -755.261        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -5.120          | -5.121          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                                             | <b>-652.211</b> | <b>-191.855</b> |
| Andre finansielle indtægter                                       | 0               | 19              |
| Andre finansielle omkostninger                                    | -70.188         | -73.139         |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b>                                          | <b>-722.399</b> | <b>-264.975</b> |
| Skat af årets resultat                                            | 41.867          | 131.741         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                             | <b>-680.532</b> | <b>-133.234</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                            |                 |                 |
| Overført resultat                                                 | -680.532        | -133.234        |
| <b>DISPONERET I ALT</b>                                           | <b>-680.532</b> | <b>-133.234</b> |

## AKTIVER

|                                             | 2016<br>DKK    | 2015<br>DKK    |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 8.069          | 13.189         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>8.069</b>   | <b>13.189</b>  |
| Deposita                                    | 35.736         | 135.000        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            | <b>35.736</b>  | <b>135.000</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        | <b>43.805</b>  | <b>148.189</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer                 | 0              | 572.824        |
| <b>Varebeholdninger</b>                     | <b>0</b>       | <b>572.824</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0              | 23.212         |
| Andre tilgodehavender                       | 4.402          | 0              |
| Udskudt skatteaktiv                         | 0              | 133.909        |
| <b>Tilgodehavender</b>                      | <b>4.402</b>   | <b>157.121</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>157.662</b> | <b>85.019</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    | <b>162.064</b> | <b>814.964</b> |
| <b>AKTIVER</b>                              | <b>205.869</b> | <b>963.153</b> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## PASSIVER

|                                          | 2016<br>DKK       | 2015<br>DKK      |
|------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Virksomhedskapital                       | 80.000            | 80.000           |
| Overført resultat                        | -1.316.808        | -636.276         |
| <b>3 EGENKAPITAL</b>                     | <b>-1.236.808</b> | <b>-556.276</b>  |
| Ansvarlig lånekapital                    | 1.167.821         | 1.133.078        |
| <b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b> | <b>1.167.821</b>  | <b>1.133.078</b> |
| Kreditinstitutter                        | 2.248             | 0                |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      | 0                 | 14.475           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 24.773            | 124.237          |
| Anden gæld                               | 247.835           | 247.639          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   | <b>274.856</b>    | <b>386.351</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                 | <b>1.442.677</b>  | <b>1.519.429</b> |
| <b>PASSIVER</b>                          | <b>205.869</b>    | <b>963.153</b>   |
| 5 Eventualposter mv.                     |                   |                  |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  |                   |                  |

## NOTER

**1 Usikkerhed om fortsat drift**  
 Der foreligger en usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har lidt et nettotab på TDKK 681 i regnskabsåret, og selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med TDKK 1.237 den 30. juni 2016.

**2 Personaleomkostninger**

|                                       | 2015/16<br>DKK | 2014/15<br>DKK |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Lønninger                             | 456.239        | 741.121        |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.776         | 14.140         |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>    | <b>473.015</b> | <b>755.261</b> |

**3 Egenkapital**

|                    | Primo           | Forslag til<br>resultatdisponering | Ultimo            |
|--------------------|-----------------|------------------------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | 80.000          | 0                                  | 80.000            |
| Overført resultat  | -636.276        | -680.532                           | -1.316.808        |
|                    | <b>-556.276</b> | <b>-680.532</b>                    | <b>-1.236.808</b> |

Virksomhedskapitalen er fordelt således:

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| 80 anparter á nom, dkk 1.000 | 80.000        |
|                              | <b>80.000</b> |

Selskabskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

**4 Langfristede gældsforpligtelser**

|                       | Gæld i alt ultimo | Restgæld efter 5<br>år |
|-----------------------|-------------------|------------------------|
| Ansvarlig lånekapital | 1.167.821         | 0                      |
|                       | <b>1.167.821</b>  | <b>0</b>               |

Langfristet gæld som forfalder efter 5 år udgør TDKK 0.



## NOTER

---

|  | 2016 | 2015 |
|--|------|------|
|  | DKK  | DKK  |

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet har de nedenfor angivne eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder, der ikke er indregnet i balancen.

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form af hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambesatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.