

# F-House Skive ApS

Kirsebærvej 29, 7800 Skive

CVR-nr. 42 36 38 47

## Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2023.

---

Claus Frølund  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for F-House Skive 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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.

Skive, den 20. december 2023

### **Direktion**

Claus Frølund  
Direktør

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

---

### **Til anpartshaveren i F-House Skive ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for F-House Skive ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 revisoreres 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.

Viborg, den 20. december 2023

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Lars Fogtmann Juelsen

statsautoriseret revisor  
mne36173

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	F-House Skive ApS Kirsebærvej 29 7800 Skive
	CVR-nr.: 42 36 38 47 Stiftet: 5. maj 2021 Hjemsted: Skive Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Claus Frølund, Direktør
<b>Revisor</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
<b>Modervirksomhed</b>	Claus Frølund Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at udøve virksomhed med engroshandel inden for tekstilbranchen samt aktiviteter i tilknytning hertil samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet dermed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Da selskabet ikke har vist overskud er der usikkerhed forbundet med indregning af udskudt skatteaktiv. Det er ledelsens forventning, at der i de kommende 5 år generes overskud, således det udskudte skatteaktiv realiseres.

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

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023, udviser et resultat på -119.523 kr. Balancen udviser en egenkapital på -662.421 kr.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Ledelsen forventer, at selskabet reetablerer egenkapitalen ved fremtidig indtjening.

Selskabet aflægger årsrapporten under forudsætning om fortsat drift, idet ejeren har tilkendegivet at ville i det fornødne omfang tilføre yderligere likviditet til selskabet i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for F-House Skive 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. Førrige regnskabsår var første regnskabsår og omfatter 14 måneder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 til køb af råvarer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter F-House Skive ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	<u>1/7 2022 - 30/6 2023</u>	<u>5/5 2021 - 30/6 2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>139.730</b>	<b>-384.257</b>
3 Personaleomkostninger	<u>-109.226</u>	<u>-176.636</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>30.504</b>	<b>-560.893</b>
Andre finansielle indtægter	400	2.346
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-182.427</u>	<u>-166.351</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-151.523</b>	<b>-724.898</b>
Skat af årets resultat	<u>32.000</u>	<u>142.000</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>-119.523</b>	<b>-582.898</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-119.523</u>	<u>-582.898</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-119.523</b>	<b>-582.898</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Handelsvarer	2.166.335	1.901.822
Forudbetalinger for varer	0	116.995
Varebeholdninger i alt	<u>2.166.335</u>	<u>2.018.817</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	136.591	133.609
Udskudte skatteaktiver	174.000	142.000
Andre tilgodehavender	47.748	2.000
Periodeafgrænsningsposter	0	13.900
Tilgodehavender i alt	<u>358.339</u>	<u>291.509</u>
Likvide beholdninger	<u>1.293</u>	<u>1.294</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>2.525.967</b></u>	<u><b>2.311.620</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>2.525.967</b></u>	<u><b>2.311.620</b></u>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-702.421	-582.898
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-662.421</b>	<b>-542.898</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.511.010	1.004.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.000	84.567
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.386.155	1.467.550
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	76.143	67.195
Anden gæld	170.080	231.053
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.188.388	2.854.518
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.188.388</b>	<b>2.854.518</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.525.967</b>	<b>2.311.620</b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning og måling
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 5. maj 2021	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-582.898	-582.898
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	-582.898	-542.898
Årets overførte overskud eller underskud	0	-119.523	-119.523
	<b>40.000</b>	<b>-702.421</b>	<b>-662.421</b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Ledelsen forventer, at selskabet reetablerer egenkapitalen ved fremtidig indtjening.

Selskabet aflægger årsrapporten under forudsætning om fortsat drift, idet ejeren har tilkendegivet at ville i det fornødne omfang tilføre yderligere likviditet til selskabet i det kommende år.

### 2. Usikkerhed ved indregning og måling

Da selskabet ikke har vist overskud er der usikkerhed forbundet med indregning af udskudt skatteaktiv. Det er ledelsens forventning, at der i de kommende 5 år generes overskud, således det udskudte skatteaktiv realiseres.

	1/7 2022 - 30/6 2023	5/5 2021 - 30/6 2022
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	109.226	169.470
Andre omkostninger til social sikring	0	7.166
	<u>109.226</u>	<u>176.636</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	28.726	43.527
Andre finansielle omkostninger	153.701	122.824
	<u>182.427</u>	<u>166.351</u>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.511 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.100 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	2.166
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	110

### 6. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Claus Frølund Holding ApS, CVR-nr. 42360775, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.