

Frederiksberg Materialhandel ApS

**Rødovre Centrum 208
2610 Rødovre**

CVR-nr. 89 98 03 13

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

23. februar 2017



Svend Arne Svendsen
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2015/16

(34. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-9
Anvendt regnskabspraksis	10-13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Frederiksberg Materialhandel ApS
Rødovre Centrum 208
2610 Rødovre

CVR-nr.

89 98 03 13

Regnskabsår

1. oktober - 30. september

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i detailhandel og dermed beslægtet virksomhed.

Selskabets direktion

Svend Arne Svendsen

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Frederiksberg Materialhandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Glostrup, den 23. februar 2017

Direktion:



Svend Arne Svendsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til anpartshaveren i Frederiksberg Materialhandel ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Frederiksberg Materialhandel ApS for 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

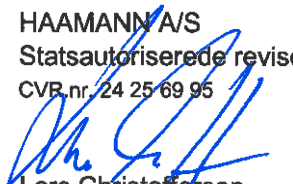
Selskabet har et langfristet tilgodehavende omtalt i årsregnskabets note 10. Det har ikke været muligt at få bekræftet om Re-N Technology ApS vil være i stand til at tilbagebetale beløbet. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af det langfristede tilgodehavende.

Konklusion med forbehold

Det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra værdiansættelsen af andre langfristede tilgodehavender, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 23. februar 2017

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95



Lars Christoffersen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE

1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
Bruttoresultat		14.251.428	10.931
Personaleomkostninger	1	-8.684.448	-7.991
Afskrivninger	2	-471.274	-435
Resultat af primær drift		5.095.706	2.505
Finansielle indtægter		14.834	9
Finansielle omkostninger		-3.013.031	-2.509
Resultat før skat		2.097.509	5
Skat af årets resultat	3	-456.136	21
Årets resultat		1.641.373	26
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.641.373	26
		1.641.373	26

BALANCE 30. september 2016

AKTIVER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	4	20.000	40
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	5	2.850.445	2.935
Indretning lejede lokaler		520.873	721
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		331.587	381
		<u>3.702.905</u>	<u>4.037</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender, langfristet	6	7.800.000	9.520
Deposita		779.877	717
		<u>8.579.877</u>	<u>10.237</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.302.782</u>	<u>14.314</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger			
Varebeholdninger		10.750.869	8.643
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		139.424	74
Selskabsskat		605.332	507
Andre tilgodehavender		12.892	0
		<u>757.648</u>	<u>581</u>
Værdipapirer		<u>2.537</u>	<u>3</u>
Likvide beholdninger		<u>4.097.106</u>	<u>1.593</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>15.608.160</u>	<u>10.820</u>
Aktiver i alt		<u>27.910.942</u>	<u>25.134</u>

BALANCE 30. september 2016

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	7		
Anpartskapital		200.000	200
Overført resultat		<u>19.461.707</u>	<u>17.820</u>
Egenkapital i alt		<u>19.661.707</u>	<u>18.020</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>338.000</u>	<u>308</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Langfristede gældsforpligtelser	8		
Prioritetsgæld		1.817.239	1.911
		<u>1.817.239</u>	<u>1.911</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	8		
Kortfristet del af langfristet gæld		123.988	117
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.157.324	3.539
Gæld til tilknyttede virksomheder		432.036	0
Anden gæld		<u>1.380.648</u>	<u>1.239</u>
		<u>6.093.996</u>	<u>4.895</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.911.235</u>	<u>6.806</u>
Passiver i alt		<u>27.910.942</u>	<u>25.134</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	10		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	7.676.872	7.082
Pensioner	833.513	797
Sociale omkostninger	106.768	103
Personaleomkostninger	59.689	63
Regulering feriepengeforpligtelse	7.606	-54
	<u>8.684.448</u>	<u>7.991</u>
2. <u>Afskrivninger</u>		
Goodwill	20.000	20
Bygninger	84.567	85
Indretning lejede lokaler	237.313	229
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.394	101
	<u>471.274</u>	<u>435</u>
3. <u>Skat af årets resultat</u>		
Sambeskatningsbidrag	432.036	0
Regulering af udskudt skat	30.000	-20
Skat vedrørende tidligere år	-5.900	-1
	<u>456.136</u>	<u>-21</u>
4. <u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2015		<u>100.000</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>100.000</u>
Afskrivninger 1. oktober 2015		60.000
Årets afskrivninger		<u>20.000</u>
Afskrivninger 30. september 2016		<u>80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>20.000</u>

NOTER

5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	4.489.140	2.242.163	2.710.192
Tilgang	0	37.465	80.210
Kostpris 30. september 2016	<u>4.489.140</u>	<u>2.279.628</u>	<u>2.790.402</u>
Afskrivninger 1. oktober 2015	1.554.128	1.521.442	2.329.421
Årets afskrivninger	84.567	237.313	129.394
Afskrivninger 30. september 2016	<u>1.638.695</u>	<u>1.758.755</u>	<u>2.458.815</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>2.850.445</u>	<u>520.873</u>	<u>331.587</u>

6. Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgode- havender, langfristet	Deposita
Kostpris 1. oktober 2015	11.900.000	717.766
Tilgang	1.100.000	62.111
Kostpris 30. september 2016	<u>13.000.000</u>	<u>779.877</u>
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-2.380.000	0
Årets op- og nedskrivning	-2.820.000	0
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-5.200.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>7.800.000</u>	<u>779.877</u>

Lånet til Re-N Technology ApS er blevet omlagt til ansvarlig lånekapital i 2011.

NOTER

7. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	17.820.334	0	18.020.334
Overført af årets resultat		1.641.373	0	1.641.373
Egenkapital 30. september 2016	200.000	19.461.707	0	19.661.707

8. Langfristede gældsforpligtelser

	30.09.2015 gæld i alt tkr.	30.09.2016 gæld i alt kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.028	1.941.227	123.988	1.260

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 1.941, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 2.850.

10. Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har overfor tilknyttet virksomhed stillet kapital til rådighed for driften i tilknyttet virksomhed. Tilgodehavendet på 7,8 mio. kr. forventes af ledelsen at kunne tilbagebetales ved egen indtjening i Re-N Technology ApS.

Tilgodehavendet er givet som ansvarlig lånekapital med formål at styrke Re-N Technology ApS's samlede kapitalgrundlag. Beløbet efterstår øvrig gæld ved konkurs, tvangsakkord eller lignende i Re-N Technology ApS dog før selskabskapital.

Re-N Technology ApS forventer i det kommende år en igangsætning af projektering/finansiering af udvikling af biogas anlæg således at der opnås en fremtidig indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Frederiksberg Materialhandel ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0%
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Langfristede tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og langfristede tilgodehavender vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 beskatningsregler, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.