

Frederiksberg Materialhandel ApS

**Brogade 19 L, 1.
4600 Køge**

CVR-nr. 89 98 03 13

Årsrapport 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

28. april 2023



Svend Arne Svendsen
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2021/22

(40. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance, aktiver	6
Balance, passiver	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10-13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Frederiksberg Materialhandel ApS
Brogade 19 L, 1.
4600 Køge

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
Filmbyen 20
2650 Hvidovre
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for opfyldt.

Køge, den 28. april 2023

Direktion:


Svend Arne Svendsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til direktøren i Frederiksberg Materialhandel ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Frederiksberg Materialhandel ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen per 30. september 2022 for Frederiksberg Materialhandel ApS, resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2021/22 samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Hvidovre, den 28. april 2023

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



Jan Bøllingtoft Asmusen
Statsautoriseret revisor
mpe28638

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i detailhandel og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. -4.188.907, hvilket selskabets ledelse ikke finder tilfredsstillende.

Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivninger på anlægsaktiver med i alt ca. tkr. 688 til de estimerede realisationsværdier i forbindelse med den forventede afvikling af selskabet.

Selskabet har i regnskabsåret 2021/22 oplevet en betydelig nedgang i aktiviteten og driften har i regnskabsåret 2021/22 også udvist et betydeligt underskud.

Selskabets ledelse har i april 2023 besluttet at selskabets aktiviteter skal afvikles.

Selskabets ledelse vil afvikle selskabets aktiviteter gennem det kommende regnskabsår, med henblik på at sikre, at selskabets kreditorer opnår den bedst mulige dækning for deres tilgodehavender.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning fortsat været underskudsgivende og ledelsen har besluttet at afvikle selskabets aktiviteter.

RESULTATOPGØRELSE

1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> tkr.
Bruttofortjeneste		-1.866.038	-2.638
Personaleomkostninger	1	-1.290.819	-1.807
Afskrivninger		<u>-835.911</u>	<u>-174</u>
Resultat af primær drift		-3.992.768	-4.619
Finansielle indtægter		0	13
Finansielle omkostninger		<u>-196.139</u>	<u>-104</u>
Resultat før skat		-4.188.907	-4.710
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-4.188.907</u>	<u>-4.710</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-4.188.907</u>	<u>-4.710</u>
		<u>-4.188.907</u>	<u>-4.710</u>

BALANCE 30. september 2022

AKTIVER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		2.343.031	2.428
Indretning lejede lokaler		0	688
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.735	79
		<u>2.358.766</u>	<u>3.195</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		439.254	433
		<u>439.254</u>	<u>433</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.798.020</u>	<u>3.628</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger			
Varebeholdninger		700.000	239
		<u>700.000</u>	<u>239</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	67
Andre tilgodehavender		0	228
		<u>0</u>	<u>295</u>
Værdipapirer		2.521	3
		<u>2.521</u>	<u>3</u>
Likvide beholdninger		271.716	2.184
		<u>271.716</u>	<u>2.184</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>974.237</u>	<u>2.721</u>
Aktiver i alt		<u>3.772.257</u>	<u>6.349</u>

BALANCE 30. september 2022

PASSIVER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
<u>Egenkapital</u>			
Anpartskapital		200.000	200
Overført resultat		-1.234.111	2.615
Egenkapital i alt		<u>-1.034.111</u>	<u>2.815</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	2	976.479	1.120
Anden gæld		2.204.645	555
		<u>3.181.124</u>	<u>1.675</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	2	143.600	134
Kreditinstitutter		0	4
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.934	325
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	485
Anden gæld		181.638	77
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		1.214.072	834
		<u>1.625.244</u>	<u>1.859</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.806.368</u>	<u>3.534</u>
Passiver i alt		<u>3.772.257</u>	<u>6.349</u>
Eventualforpligtelse	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Oplysning om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drii	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	200.000	2.615.371	2.815.371
Koncerttilskud		339.425	339.425
Overført af årets resultat		<u>-4.188.907</u>	<u>-4.188.907</u>
Egenkapital 30. september 2022	<u>200.000</u>	<u>-1.234.111</u>	<u>-1.034.111</u>

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	1.213.746	1.593
Pensioner	52.015	127
Sociale omkostninger	25.058	87
	<u>1.290.819</u>	<u>1.807</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>6</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gældsforpligtelser forfalder tkr. 1.029 efter 5 år.

3. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en samlet forpligtelser på ca. tkr. 270.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med 3. mand. Huslejekontrakterne udgør max. tkr. 1.538.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SA Svendsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsrapport.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og lånekreditorer, er der givet pant i grunde og bygninger med tkr. 4.056, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 2.343.

5. Oplysning om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har haft et underskud på kr. 4,2 mio., som er utilfredsstillende. Egenkapitalen er negativ med kr. 1 mio. den 30. september 2022. Der er ikke et budget for regnskabsåret 2022/23 men ledelsen skønner ikke at der er væsentlige usikkerheder vedrørende den fortsatte drift idet der forventes positivt resultat for det kommende regnskabsår, bl.a. ved et salg af selskabets ejendom.

Ledelsen forventer at selskabet herudover kan opnå den nødvendige henstand med betaling af selskabets kreditorer, hvis det skulle vise sig nødvendigt, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter going concern.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Frederiksberg Materialhandel ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Udover enkelte reklassifikationer i sammenligningstallene, er 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til handelsvarer.

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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, kursreguleringer på pengeudlån, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 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 på grundlag af gennemsnitspriser. 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.

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.

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 %.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.