

## **Firmaet af 01-10-2018 ApS under frivillig likvidation**

**Svanevej 12  
4400 Kalundborg**

**CVR-nr. 17 03 63 00**

### **Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 9. september 2019



---

Kim Christian Hansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Firmaet af 01-10-2018 ApS under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 9. september 2019

**Direktion**



Kim Christian Hansen  
Likvidator

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Firmaet af 01-10-2018 ApS under frivillig likvidation*

Vi har opstillet årsregnskabet for Firmaet af 01-10-2018 ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kalundborg, den 9. september 2019

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 39 96 10



Jørgen Pedersen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne4471

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Firmaet af 01-10-2018 ApS under frivillig likvidation  
Svanevej 12  
4400 Kalundborg

CVR-nr.: 17 03 63 00

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 17. maj 1993

Hjemsted: Kalundborg

### Direktion

Kim Christian Hansen, Likvidator

### Revisor

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S  
Registreret revisionsaktieselskab  
Vestre Havneplads 13, 2.  
4400 Kalundborg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel og håndværk

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 98.245, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 3.065.958.

Pr. 01.10.2018 solgte selskabet alle sine aktiviteter fra - så der har ikke været driftsaktiviteter i selskabet i perioden 01.10.2018 - 30.06.2019.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Firmaet af 01-10-2018 ApS under frivillig likvidation for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 20 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### 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 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>572.032</b>	<b>1.392.516</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-784.664</u>	<u>-1.011.588</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-212.632</b>	<b>380.928</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>73.861</u>	<u>-201.667</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-138.771</b>	<b>179.261</b>
Finansielle indtægter		0	44.138
Finansielle omkostninger		<u>-1.892</u>	<u>-7.521</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-140.663</b>	<b>215.878</b>
Skat af årets resultat	3	<u>42.418</u>	<u>-49.020</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-98.245</u></b>	<b><u>166.858</u></b>
Foreslået udbytte		2.000.000	0
Overført resultat		<u>-2.098.245</u>	<u>166.858</u>
		<b><u>-98.245</u></b>	<b><u>166.858</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	421.139
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>421.139</u>
Deposita		0	62.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>62.400</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>483.539</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	227.910
<b>Varebeholdninger</b>		<u>0</u>	<u>227.910</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.270	890.830
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	431.595
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.112.742	1.104.924
Selskabsskat		10.842	0
Periodeafgrænsningsposter		0	52.522
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.165.854</u>	<u>2.479.871</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.944.107</u>	<u>1.057.720</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>3.109.961</u>	<u>3.765.501</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>3.109.961</u></u>	<u><u>4.249.040</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		815.958	2.914.203
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.065.958</u></b>	<b><u>3.164.203</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>31.576</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>31.576</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	281.475
Selskabsskat		0	54.582
Anden gæld		<u>19.003</u>	<u>717.204</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>44.003</u></b>	<b><u>1.053.261</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>44.003</u></b>	<b><u>1.053.261</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.109.961</u></b>	<b><u>4.249.040</u></b>
Eventualposter mv.	5		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	250.000	2.914.203	0	3.164.203
Årets resultat	0	-2.098.245	2.000.000	-98.245
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b>250.000</b>	<b>815.958</b>	<b>2.000.000</b>	<b>3.065.958</b>

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	639.889	2.761.949
Pensioner	75.464	361.535
Andre omkostninger til social sikring	63.575	186.044
Andre personaleomkostninger	5.736	32.735
	<u><b>784.664</b></u>	<u><b>3.342.263</b></u>
Overført til produktionslønninger	0	-2.330.675
	<u><b>784.664</b></u>	<u><b>1.011.588</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>8</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	167.112
Gevinst og tab ved afhændelse	-73.861	34.555
	<u><b>-73.861</b></u>	<u><b>201.667</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-10.842	69.212
Årets udskudte skat	-31.576	-20.192
	<u><b>-42.418</b></u>	<u><b>49.020</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2018	1.566.998	47.531
Tilgang i årets løb	105.000	0
Afgang i årets løb	-1.671.998	-47.531
Kostpris 30. juni 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	1.145.859	47.531
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.145.859	-47.531
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med KCH Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.