

# **ERIK FRISCH A/S**

Årsrapport  
1. juni 2011 - 31. maj 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**12/09/2012**

---

**Erik Frisch**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ERIK FRISCH A/S Nygade 12B 4300 Holbæk Telefonnummer: 40462290 CVR-nr: 26605849 Regnskabsår: 01/06/2011 - 31/05/2012
<b>Revisor</b>	REVISORGRUPPEN HOLBÆK V/FRANK PETERSEN Nygade 6 4300 Holbæk CVR-nr: 19557197

# Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/12 for Erik Frisch A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen er opmærksom på reglerne i Selskabslovens §119.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 28/08/2012

## Direktion

Erik Verner Frisch

## Bestyrelse

Erik Verner Frisch

Anita Frisch Schultz

Birthe Frisch

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Erik Frisch A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Erik Frisch A/S for regnskabsåret 1. juni 2011 til 31. maj 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 til 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat kan være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabet side 10, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et overskud på kr. 19.707 i regnskabsåret men stadig har tabt 37% af sin kapital pr. 31. maj 2012. Som oplyst i note 1 er ledelsen opmærksom herpå.

Holbæk, 28/08/2012

Frank Petersen  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
RevisorGruppen Holbæk

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25%.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet E. F. Trading ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

## Balance

---

**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

Andre anlæg og driftsmateriel 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svare til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Egenkapital – udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen.

# Resultatopgørelse 1. jun 2011 - 31. maj 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>21.127</b>	<b>88.079</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>21.127</b>	<b>88.079</b>
Andre finansielle indtægter .....		5.407	262
Andre finansielle omkostninger .....		0	-29.141
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>26.534</b>	<b>59.200</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>26.534</b>	<b>59.200</b>
Skat af årets resultat .....		-6.827	-14.075
<b>Årets resultat</b> .....		<b>19.707</b>	<b>45.125</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		19.707	45.125
<b>I alt</b> .....		<b>19.707</b>	<b>45.125</b>

# Balance 31. maj 2012

## Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	130.305
Andre tilgodehavender .....		422	0
Periodeafgrænsningsposter .....		2.068	2.841
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>2.490</b>	<b>133.146</b>
Likvide beholdninger .....		351.038	203.585
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>353.528</b>	<b>336.731</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>353.528</b>	<b>336.731</b>

# Balance 31. maj 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....	1	500.000	500.000
Øvrige reserver .....		40.824	657.279
Overført resultat .....		-226.198	-903.185
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>314.626</b>	<b>254.094</b>
Skyldig selskabsskat .....		6.827	14.075
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.827</b>	<b>14.075</b>
Skyldig selskabsskat .....		14.075	0
Anden gæld .....		18.000	68.562
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>32.075</b>	<b>68.562</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>38.902</b>	<b>82.637</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>353.528</b>	<b>336.731</b>

# Noter

## **1. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)**

Selskabskapital 500.000

Selskabet har tabt 37% af selskabskapitalen, det er ledelsens opfattelse at kapitalen kan reetableres gennem fremtidig drift. Såfremt dette ikke lykkes er ledelsen indstillet på at gennemføre en kapitaludvidelse. Ledelsen er opmærksom på reglerne i selskabslovens §119 og at reetablering af kapitalen er nødvendig for selskabets overlevelse.

## **2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed med salg af importerede varer, hovedsageligt fra Østen samt konsulentvirksomhed.

## **3. Oplysning om eventualforpligtelser**

Der påhviler ikke selskabet andre kautions- og garantiforpligtelser end de for branchen normale.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 11. okt 2012.