

HANDELSSELSKABET AF 1.12.1993 FREDERICIA ApS

Lillebælts Allé 18
7000 Fredericia

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/12/2017

Thorni Mortensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HANDELSSELSKABET AF 1.12.1993 FREDERICIA ApS
Lillebælts Allé 18
7000 Fredericia

CVR-nr: 15336080

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for Handelsselskabet af 1.12.1993 Fredericia ApS.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

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

Ledelsen besluttede på forrige års generalforsamling at selskabets årsrapporter ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne herfor for opfyldt

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 30/11/2017

Direktion

Thorni Mortensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af driftsmidler og ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret 2016/17 realiseret et resultat på -20.677 kr.

Årets resultat er påvirket negativt af at en del af erhvervslokalerne ikke har været udlejet i regnskabsåret. I posten Bruttoresultat indgår posten Andre Driftsindtægter som i regnskabsåret udgør 59 TDKK og består af avance ved delsalg af erhvervsejendom.

Ledelsen betragter årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handelsselskabet af 1.12.1993 Fredericia ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Fra regnskabsklasse C er tilvalgt anvendelse af reglerne om beskrivelse af den forventede udvikling i ledelsesbe-retningen. Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmel-serne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning om måling

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter fra ejendomme og driftsmidler. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomsforsikring, ejendomsskat, ved-ligeholdelse samt administration.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Driftsmidler 5 - 10 år

Bygninger 50 år

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdi-sponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

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.

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 lov-givning 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%.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		33.245	192.457
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-60.926	-69.294
Resultat af ordinær primær drift		-27.681	123.163
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		66.901	43.972
Andre finansielle indtægter		1.844	4.802
Øvrige finansielle omkostninger		-77.132	-75.243
Ordinært resultat før skat		-36.068	96.694
Skat af årets resultat	2	15.391	-11.599
Årets resultat		-20.677	85.095
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		40.000	40.000
Overført resultat		-60.677	45.095
I alt		-20.677	85.095

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		3.890.435	4.314.912
Materielle anlægsaktiver i alt	3	3.890.435	4.314.912
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		120.116	103.215
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	120.116	103.215
Anlægsaktiver i alt		4.010.551	4.418.127
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	67.790
Tilgodehavende skat		7.856	20.300
Andre tilgodehavender		4.225	0
Tilgodehavender i alt		12.081	88.090
Likvide beholdninger		4.921.155	4.694.694
Omsætningsaktiver i alt		4.933.236	4.782.784
Aktiver i alt		8.943.787	9.200.911

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	5	200.000	200.000
Overført resultat		6.780.647	6.841.324
Forslag til udbytte		40.000	40.000
Egenkapital i alt		7.020.647	7.081.324
Hensættelse til udskudt skat		254.010	307.810
Hensatte forpligtelser i alt		254.010	307.810
Gæld til realkreditinstitutter		1.445.359	1.537.112
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.445.359	1.537.112
Gæld til realkreditinstitutter		87.707	81.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		33.900	0
Skyldig selskabsskat		27.409	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		53.600	168.429
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.155	25.236
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		223.771	274.665
Gældsforpligtelser i alt		1.669.130	1.811.777
Passiver i alt		8.943.787	9.200.911

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bygninger	60.926	68.562
Afskrivninger aktiveret kurstab	0	732
	<u>60.926</u>	<u>69.294</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	38.409	-3.300
Regulering af udskudt skat	-53.800	14.899
	<u>-15.391</u>	<u>11.599</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	5.704.928	156.000
Tilgang	0	0
Afgang	-523.912	0
Kostpris ultimo	<u>5.181.016</u>	<u>156.000</u>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	1.390.016	156.000
Årets afskrivning	60.926	0
Tilbageførsel ved afgang	-160.361	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>1.290.581</u>	<u>156.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.890.435</u>	<u>0</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i datter virksomheder kr.
Kostpris primo	900.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	900.000
Nettoopskrivninger primo	-796.785
Andel i årets resultat jf. note	66.901
Udloddet udbytte	-50.000
Nettoopskrivninger ultimo	-779.884
Regnskabsmæssig værdi ultimo	120.116

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bent Ole Mortensen A/S, Fredericia	100%	120.116	66.901

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 100 anparter a 2.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag inden for 1 år kr.	Langfristet gæld kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.533.066	87.707	1.445.359	1.067.947
	1.533.066	87.707	1.445.359	1.067.947

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pantebreve nom. 3.169.000 kr. i ejendomme med en regnskabsmæssig værdi på 3.890.435 kr.

