HANDELSSELSKABET AF 1.12.1993 FREDERICIA ApS

Lillebælts Allé 18
7000 Fredericia

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

04/12/2016

Thorni Mortensen
Dirigent

CVR-nr. 15336080

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: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Ledelsen besluttede på sidste års generalforsamling at selskabets årsrapport for 2015/16 ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne herfor for opfyldt

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 13/11/2016

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 2015/16 realiseret et overskud på 85.095 kr.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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 2015/16 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 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatop-gørelsen 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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		**192.457**	**209.520**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-69.294	-74.792
Resultat af ordinær primær drift		**123.163**	**134.728**
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	2	43.972	66.782
Andre finansielle indtægter		4.802	23.376
Øvrige finansielle omkostninger		-75.243	-76.755
Ordinært resultat før skat		**96.694**	**148.131**
Skat af årets resultat	3	-11.599	855
Årets resultat		**85.095**	**148.986**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	326.539
Overført resultat		45.095	-217.553
I alt		**85.095**	**148.986**

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		4.314.912	4.384.206
Materielle anlægsaktiver i alt	**4**	**4.314.912**	**4.384.206**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		103.215	640.243
Finansielle anlægsaktiver i alt	**5**	**103.215**	**640.243**
Anlægsaktiver i alt		**4.418.127**	**5.024.449**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		67.790	0
Tilgodehavende skat		20.300	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	1.609
Periodeafgrænsningsposter		0	9.526
Tilgodehavender i alt		**88.090**	**11.135**
Likvide beholdninger		4.694.694	4.383.260
Omsætningsaktiver i alt		**4.782.784**	**4.394.395**
Aktiver i alt		**9.200.911**	**9.418.844**

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Overført resultat		6.841.324	6.796.229
Forslag til udbytte		40.000	40.000
Egenkapital i alt	**7**	**7.081.324**	**7.036.229**
Hensættelse til udskudt skat		307.810	292.911
Hensatte forpligtelser i alt		**307.810**	**292.911**
Gæld til realkreditinstitutter		1.537.112	1.619.812
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**8**	**1.537.112**	**1.619.812**
Gæld til realkreditinstitutter		81.000	80.440
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	178.857
Skyldig selskabsskat		0	602
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		168.429	209.993
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.236	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**274.665**	**469.892**
Gældsforpligtelser i alt		**1.811.777**	**2.089.704**
Passiver i alt		**9.200.911**	**9.418.844**

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bygninger	68.562	68.562
Afskrivninger aktiveret kurstab	732	6.230
	69.294	74.792

2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Resultat tilknyttede virksomheder	43.972	66.782
	43.972	**66.782**

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-3.300	4.494
Regulering af udskudt skat	14.899	-5.349
	11.599	-855

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	5.704.928	156.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	**5.704.928**	**156.000**
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	**0**	**0**
Af- og nedskrivning primo	1.320.722	156.000
Årets afskrivning	69.294	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	**1.390.016**	**156.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**4.314.912**	**0**

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i datter virksomheder kr.
Kostpris primo	900.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	**900.000**
Nettoopskrivninger primo	-259.757
Andel i årets resultat jf. note	43.972
Kapitalnedsættelse	-451.000
Udloddet udbytte	-130.000
Nettoopskrivninger ultimo	**-796.785**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**103.215**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bent Ole Mortensen A/S, Fredericia	100%	103.215	43.972

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Saldo 1. juli	1.609	64.005
Rente	40	3.304
Indbetalt i årets løb	-1.649	-65.700
Udbetalt i årets løb	0	0
Saldo 30. juni	0	1.609

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	0	6.796.229	40.000	7.036.229
Udbetalt udbytte				-40.000	-40.000
Henlagt til udbytte				40.000	40.000
Årets resultat		0	45.095		45.095
Egenkapital ultimo	**200.000**	**0**	**6.841.324**	**40.000**	**7.081.324**

Anpartskapitalen består af 100 anparter á nominelt 2.000 kr.
Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag inden for 1 år kr.	Langfristet gæld kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.618.112	81.000	1.537.112	1.194.348
	1.618.112	**81.000**	**1.537.112**	**1.194.348**

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pantebreve nom. 3.169.000 kr. i ejendomme
med en regnskabsmæssig værdi på 4.314.912 kr.