



**Revisionscentret Ribe**

Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50

6760 Ribe

**T** 7542 0955

**F** 7542 3737

**E** info@reviribe.dk

**W** www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

*FSR - danske revisorer*

Frede Matzen ApS  
Ribevej 5  
Egebæk  
6760 Ribe

CVR nr. 19 96 12 73  
-----

Årsrapport for 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Godkendt på generalforsamlingen den 29/11 2017

Som dirigent:

Frede Matzen

Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Tinglev  
Tønder

**Tal tal med os**

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4 - 5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 9
Resultatopgørelse for 1. juli 2016 – 30. juni 2017.....	10
Balance pr. 30. juni 2017 .....	11 - 12
Noter.....	13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Frede Matzen ApS Ribevej 5 Egebæk 6760 Ribe
	CVR-nr.: 19 96 12 73 Etableret: 19. april 1997 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
<b>Direktion</b>	Direktør Frede Matzen
<b>Kreditinstitut</b>	Danske Bank Erhvervscenter Esbjerg Strandbygade 2 6700 Esbjerg
<b>Revision</b>	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for Frede Matzen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

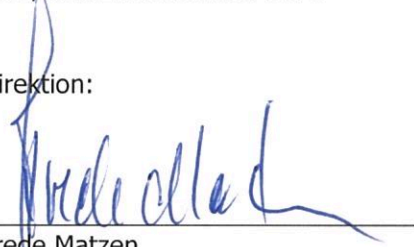
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 27. november 2017

Direktion:

  
Frede Matzen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Frede Matzen ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frede Matzen ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ribe, den 27. november 2017

Revisionscentret Ribe  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 18 93 63 05



Poul Hansen  
registreret revisor  
mne607

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive vognmandsforretning.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til 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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



# Anvendt regnskabspraksis

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 7 år	0-20%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver 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.

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Tilgodehavender

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

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Skyldig skat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse for 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		2.351.820	2.170.798
Personaleomkostninger	1	<u>-1.901.583</u>	<u>-1.341.571</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		450.237	829.227
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-51.150</u>	<u>-52.355</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		399.087	776.872
Indtægter af finansielle anlægsaktiver		3.070	5.234
Andre finansielle indtægter		0	358
Andre finansielle omkostninger		<u>-2.161</u>	<u>-13.370</u>
RESULTAT FØR SKAT		399.996	769.094
Skat af årets resultat		<u>-93.854</u>	<u>-174.743</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>306.142</u></u>	<u><u>594.351</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	600.000
Overført resultat		<u>6.142</u>	<u>-5.649</u>
Disponeret i alt		<u><u>306.142</u></u>	<u><u>594.351</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>110.649</u>	<u>127.799</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>110.649</u>	<u>127.799</u>
Andre værdipapirer		<u>19.448</u>	<u>18.003</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>19.448</u>	<u>18.003</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>130.097</u>	<u>145.802</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Lager		<u>20.000</u>	<u>0</u>
Beholdninger i alt		<u>20.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.365.885	1.494.616
Andre tilgodehavender		138.950	156.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>39.956</u>	<u>36.568</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.544.791</u>	<u>1.687.184</u>
Likvide beholdninger		<u>755.953</u>	<u>1.352.513</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.320.744</u>	<u>3.039.697</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.450.841</u>	<u>3.185.499</u>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		419.866	413.724
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>600.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>869.866</u></u>	<u><u>1.163.724</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>20.167</u>	<u>24.323</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u><u>20.167</u></u>	<u><u>24.323</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Skyldigt sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>184.583</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2	<u><u>0</u></u>	<u><u>184.583</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		511.133	973.585
Gæld til tilknyttede virksomheder		690.785	514.769
Anden gæld		261.130	324.515
Skyldigt sambeskatningsbidrag		<u>97.760</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>1.560.808</u></u>	<u><u>1.812.869</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>1.560.808</u></u>	<u><u>1.997.452</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>2.450.841</u></u>	<u><u>3.185.499</u></u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter

	<i><b>Dette år</b></i>	<i><b>Sidste år</b></i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	1.393.480	905.149
Lønrefusion	-15.403	0
Skattefrie godtgørelser	294.055	256.161
Pensioner	160.412	122.716
Andre omkostninger til social sikring mv.	<u>69.039</u>	<u>57.545</u>
I alt	<u>1.901.583</u>	<u>1.341.571</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>4</u>
Der er ikke udbetalt særskilt vederlag for direktionsarbejde.		
2. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder til betaling efter 5 år:		
Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u>		
Selskabet har stillet betalingsgaranti på i alt USD 5.000.		
Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Frede Matzen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.		
4. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE</u>		
Ingen.		