



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

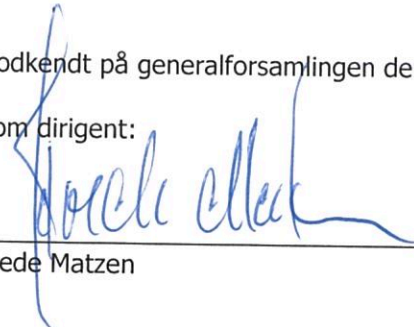
Frede Matzen ApS
Ribevej 5
Egebæk
6760 Ribe

CVR nr. 19 96 12 73

Årsrapport for 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 24/11 2016

Som dirigent:



Frede Matzen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 10
Resultatopgørelse for 1. juli 2015 – 30. juni 2016.....	11
Balance pr. 30. juni 2016.....	12 - 13
Noter	14 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet 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

Direktion Direktør Frede Matzen

Kreditinstitut Danske Bank
Erhvervscenter Esbjerg
Strandbygade 2
6700 Esbjerg

Revision Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Industrivej 50
6760 Ribe

Ledespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 11. november 2016

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 1. juli 2015 – 30. juni 2016. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ribe, den 11. november 2016

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



Poul Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive vognmandsforretning.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er som følge heraf præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen.

For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med tkr. 600. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	5 – 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2015 - 30. juni 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		2.170.798	1.979.231
Personaleomkostninger	1	<u>-1.341.571</u>	<u>-1.433.228</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		829.227	546.003
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-52.355</u>	<u>-50.389</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		776.872	495.614
Indtægter af finansielle anlægsaktiver		5.234	29.048
Andre finansielle indtægter		358	1.179
Andre finansielle omkostninger		<u>-13.370</u>	<u>-3.725</u>
RESULTAT FØR SKAT		769.094	522.116
Skat af årets resultat	2	<u>-174.743</u>	<u>-119.199</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>594.351</u></u>	<u><u>402.917</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		600.000	400.000
Overført resultat		<u>-5.649</u>	<u>2.917</u>
Disponeret i alt		<u><u>594.351</u></u>	<u><u>402.917</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>127.799</u>	<u>180.154</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>127.799</u>	<u>180.154</u>
Andre værdipapirer		<u>18.003</u>	<u>15.463</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>18.003</u>	<u>15.463</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>145.802</u></u>	<u><u>195.617</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.494.616	1.703.855
Andre tilgodehavender		156.000	139.334
Periodeafgrænsningsposter		<u>36.568</u>	<u>40.476</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.687.184</u>	<u>1.883.665</u>
Likvide beholdninger		<u>1.352.513</u>	<u>1.369.772</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>3.039.697</u></u>	<u><u>3.253.437</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.185.499</u></u>	<u><u>3.449.054</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		413.724	419.373
Forslag til udbytte for regnskabsåret		600.000	400.000
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>1.163.724</u>	<u>969.373</u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		24.323	34.577
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>24.323</u>	<u>34.577</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Skyldigt sambeskatningsbidrag		184.583	128.046
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	4	<u>184.583</u>	<u>128.046</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	0	135.397
Leverandører af varer og tjenesteydelser		973.585	963.069
Gæld til tilknyttede virksomheder		514.769	874.334
Anden gæld		324.515	344.258
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.812.869</u>	<u>2.317.058</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.997.452</u>	<u>2.445.104</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.185.499</u>	<u>3.449.054</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	905.149	978.045
Skattefrie godtgørelser	256.161	276.178
Pensioner	122.716	127.074
Andre omkostninger til social sikring mv.	57.545	51.931
	<u>1.341.571</u>	<u>1.433.228</u>
I alt	<u>1.341.571</u>	<u>1.433.228</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
Der er ikke udbetalt særskilt vederlag for direktionsarbejde.		
2. <u>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</u>		
Afsat skat af årets skattepligtig indkomst	184.998	131.035
Regulering af skat tidligere år	-1	0
Ændring i udskudt skat	-10.254	-11.836
	<u>174.743</u>	<u>119.199</u>
I alt	<u>174.743</u>	<u>119.199</u>
3. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	150.000	150.000
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
I alt	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
<u>Overført resultat</u>		
Saldo ved årets begyndelse	419.373	416.456
Overført jf. resultatansværelsen	-5.649	2.917
	<u>413.724</u>	<u>419.373</u>
I alt	<u>413.724</u>	<u>419.373</u>
<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>		
Saldo ved årets begyndelse	400.000	500.000
Udbetalt udbytte	-400.000	-500.000
Overført jf. resultatansværelsen	600.000	400.000
	<u>600.000</u>	<u>400.000</u>
I alt	<u>600.000</u>	<u>400.000</u>
Egenkapital i alt	<u>1.163.724</u>	<u>969.373</u>

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
4. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder til betaling efter 5 år:		
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	135.397
I alt	<u>0</u>	<u>135.397</u>
5. <u>EVENTUALFORPLIGTELSER</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.		
6. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
Ingen.		