

Preben Frandsen Holding ApS

**Granbakken 19
7130 Juelsminde**

CVR-nr. 20 43 89 91

Årsrapport for 2017/18

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 18/12 2018

**Preben Schou Frandsen
Dirigent**

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	8
Balance pr. 30. september 2018	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Preben Frandsen Holding ApS
Granbakken 19
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 20 43 89 91
Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Preben Schou Frandsen, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Preben Frandsen Holding 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. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 14. december 2018

Direktion

Preben Schou Frandsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Preben Frandsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Preben Frandsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 14. december 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Aktiviteten i selskabet består hovedsageligt af udlejning af selskabets ejendomme

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 281.729, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 16.662.363.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Preben Frandsen Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Husleje

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til ejendommenes drift

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	25 år	0 %
Øvrige bygninger	50 år	50 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.336.417	1.262.052
Personaleomkostninger	1	<u>(243.960)</u>	<u>(222.789)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.092.457	1.039.263
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(676.774)</u>	<u>(649.406)</u>
Resultat før finansielle poster		415.683	389.857
Finansielle indtægter	2	57.560	35.005
Finansielle omkostninger	3	<u>(111.062)</u>	<u>(32.132)</u>
Resultat før skat		362.181	392.730
Skat af årets resultat	4	<u>(80.452)</u>	<u>(86.400)</u>
Årets resultat		<u>281.729</u>	<u>306.330</u>
Foreslået udbytte		200.000	200.000
Overført resultat		<u>81.729</u>	<u>106.330</u>
		<u>281.729</u>	<u>306.330</u>

Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		11.585.020	12.261.794
Materielle anlægsaktiver	5	<u>11.585.020</u>	<u>12.261.794</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	154.100	154.100
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>179.100</u>	<u>179.100</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.764.120</u>	<u>12.440.894</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		95.808	95.807
Andre tilgodehavender		1.017.267	1.064.857
Selskabsskat		5.428	0
Tilgodehavender		<u>1.118.503</u>	<u>1.160.664</u>
Værdipapirer		2.933.748	0
Værdipapirer		<u>2.933.748</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>2.685.044</u>	<u>4.544.687</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.737.295</u>	<u>5.705.351</u>
Aktiver i alt		<u>18.501.415</u>	<u>18.146.245</u>

Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		16.262.363	16.180.634
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Egenkapital		<u>16.662.363</u>	<u>16.580.634</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>187.911</u>	<u>107.459</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>187.911</u>	<u>107.459</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	61.530
Gæld til associerede virksomheder		1.126.820	886.688
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.798	7.798
Anden gæld		141.585	127.198
Deposita		<u>374.938</u>	<u>374.938</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.651.141</u>	<u>1.458.152</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.651.141</u>	<u>1.458.152</u>
Passiver i alt		<u>18.501.415</u>	<u>18.146.245</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	200.000	16.180.634	200.000	16.580.634
Betalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	81.729	200.000	281.729
Egenkapital 30. september 2018	200.000	16.262.363	200.000	16.662.363

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	238.864	219.858
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.096</u>	<u>2.931</u>
	<u>243.960</u>	<u>222.789</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>57.560</u>	<u>35.005</u>
	<u>57.560</u>	<u>35.005</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	40.132	32.132
Andre finansielle omkostninger	5.956	0
Kursreguleringer omkostninger	<u>64.974</u>	<u>0</u>
	<u>111.062</u>	<u>32.132</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>80.452</u>	<u>86.400</u>
	<u>80.452</u>	<u>86.400</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	<u> </u>
Kostpris 1. oktober 2017	18.929.424
Kostpris 30. september 2018	<u>18.929.424</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	6.667.630
Årets afskrivninger	<u>676.774</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>7.344.404</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>11.585.020</u>

	2018	2017
	<u> </u>	<u> </u>
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2017	<u>154.100</u>	<u>154.100</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>154.100</u>	<u>154.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>154.100</u>	<u>154.100</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	<u> </u>
Kostpris 1. oktober 2017	<u>25.000</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>25.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>25.000</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2017	107.459	21.059
Hensat i året	<u>80.452</u>	<u>86.400</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2018	<u>187.911</u>	<u>107.459</u>
Materielle anlægsaktiver	321.806	333.860
Skattemæssigt underskud	<u>(133.895)</u>	<u>(226.401)</u>
	<u>187.911</u>	<u>107.459</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor banken afgivet ejerpant på 5.031 tkr. i ejendommen Vårsøvej 6, Horsens

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Ole Schou Frandsen Holding 2 ApS

Lene Frandsen Holding ApS

Claus Frandsen Holding ApS

Preben Frandsen Holding 2 ApS