

A/S Zolutions - Art & Design

Herningvej 36

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 21821047

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2018

Ole Frydkjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for A/S Zolutions - Art & Design.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 26. november 2018

Direktion

Ole Frydkjær Petersen
Direktør

Bestyrelse

Svend Aage Kjær
Formand

Ole Frydkjær Petersen
Direktør

Jesper Birch Kristiansen

Jette Frydkjær Petersen

Ole Nyvold

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i A/S Zolutions - Art & Design

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Zolutions - Art & Design for regnskabsåret 2017/18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Maribo, den 26. november 2018

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A/S Zolutions - Art & Design Herningvej 36 4800 Nykøbing F 70 70 74 73
Telefon	70 70 74 73
E-mail	info@zolutions.dk
Hjemmeside	www.zolutions.dk
CVR-nr.	21821047
Stiftelsesdato	23. juni 1999
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Svend Aage Kjær, Formand Ole Frydkjær Petersen, Direktør Jesper Birch Kristiansen Jette Frydkjær Petersen Ole Nyvold
Direktion	Ole Frydkjær Petersen, Direktør
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Lollands Bank Langgade 21 4900 Nykøbing F

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg i B2B markedet af løsninger indenfor kontorindretning, kopi/print løsninger, kontorprodukter og udførelse af service og supportopgaver samt salg af designmøbler, belysning og brugskunst til private.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold samt usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 921.055, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 19.283.749, og en egenkapital på kr. 3.893.445.

Med virkning for 30. juni 2018 har selskabet overdraget afdelingen med salg af kontorartikler til kollegaer indenfor denne branche. Der er i den forbindelse realiseret avance på salg af goodwill, der er indregnet som "Andre driftsindtægter" og indgår dermed i "Bruttofortjeneste/-tab". Der henvises til note 1 om "Særlige poster".

Som følge af salget af afdelingen med kontorartikler er nedskrivningsprincipperne for ukurans på varelageret ændret fra en matematisk nedskrivning til fortrinsvis en individuel vurdering. Dette har betydet en reduktion af nedskrivningen, der har påvirket årets resultat positivt. Der henvises til note 1 om "Særlige poster".

Årets ordinære resultat anses for utilfredsstillende

Forventninger til fremtiden

Selskabet har været igennem en omstillings- og tilpasningsproces i løbet af 2017/2018. Antallet af medarbejdere er tilpasset det lavere aktivitetsniveau efter frasalget af kontoraktiviteterne. Budgettet for 2018/2019 afspejler organisatorisk og omkostningsmæssigt den tilpassede virksomhed. Budgettet for 2018/2019 viser et nettooverskud på de forsættende forretningsområder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for A/S Zolutions - Art & Design for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Selskabet har ændret nedskrivningsprincipperne for ukurans på varelageret fra en matematisk nedskrivning til fortrinsvis en individuel vurdering. Det ændrede skøn har forøget årets resultat og egenkapital med ca tkr. 640 og reduceret balancesummen med et tilsvarende beløb.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabsprincipper som tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

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

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsindtægter

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	5 år	0%
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	6-9 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita og andre værdipapirer måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivt sælge, og fastsættes under hensynstagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	17.115.300	16.647.039
Personaleomkostninger	2	-15.599.723	-17.814.019
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-638.512	-635.587
Driftsresultat		877.065	-1.802.567
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		32.054	30.206
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		70.695	32.153
Andre finansielle indtægter	4	87.103	115.704
Finansielle omkostninger	5	-285.359	-232.813
Resultat før skat		781.558	-1.857.317
Skat af årets resultat	6	139.497	-118.685
Årets resultat		921.055	-1.976.002
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		32.054	30.206
Overført resultat		889.001	-2.006.208
Resultatdisponering		921.055	-1.976.002

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	7	223.208	285.499
Goodwill	8	872.855	1.095.714
Immaterielle anlægsaktiver		1.096.063	1.381.213
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	578.677	722.704
Indretning af lejede lokaler	10	391.429	473.021
Materielle anlægsaktiver		970.106	1.195.725
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11, 12	929.507	897.453
Andre værdipapirer og kapitalandele		39.200	39.200
Deposita		555.394	671.368
Finansielle anlægsaktiver		1.524.101	1.608.021
Anlægsaktiver		3.590.270	4.184.959
Fremstillede varer og handelsvarer	13	6.615.343	7.076.285
Varebeholdninger		6.615.343	7.076.285
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.146.507	4.471.587
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.044.456	1.141.145
Udskudte skatteaktiver	14	1.194.222	1.054.725
Tilgodehavende selskabsskat		7.404	7.404
Andre tilgodehavender	15	1.498.847	154.908
Periodeafgrænsningsposter		124.384	119.346
Tilgodehavender		9.015.820	6.949.115
Likvide beholdninger		62.316	101.048
Omsætningsaktiver		15.693.479	14.126.448
Aktiver		19.283.749	18.311.407

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		929.507	897.453
Overført resultat		2.463.938	1.574.937
Egenkapital	16	3.893.445	2.972.390
Gæld til kreditinstitutter		0	13.218
Ansvarlig lånekapital, tilknyttet virksomhed		1.100.000	1.100.000
Langfristede gældsforpligtelser	17	1.100.000	1.113.218
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		13.332	57.133
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		5.109.968	3.664.054
Modtagne forudbetalinger fra kunder		233.360	644.938
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.949.766	4.020.209
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.035.556	951.779
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.947.296	4.885.912
Periodeafgrænsningsposter		1.026	1.774
Kortfristede gældsforpligtelser		14.290.304	14.225.799
Gældsforpligtelser		15.390.304	15.339.017
Passiver		19.283.749	18.311.407
Eventualforpligtelser	18		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	19		
Ejerskab	20		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	21		

Noter

1. Særlige poster

I bruttofortjeneste/-tab indgår avance ved salg goodwill i forbindelse med overdragelse af afdelingen med kontorartikler samt ændrede skøn for nedskrivning for ukurans på varelageret. I alt indtægt på t.kr. 2.640.

	2017/18	2016/17
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	13.960.850	15.894.480
Pensioner	1.238.408	1.388.187
Andre omkostninger til social sikring	400.465	531.352
	15.599.723	17.814.019
Gennemsnitligt antal beskæftigede	32	37
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	222.859	222.857
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker	62.291	25.954
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	271.770	313.563
Indregning af lejede lokaler	81.592	73.213
	638.512	635.587
4. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	87.103	115.704
	87.103	115.704
5. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	92.309	84.480
Andre finansielle omkostninger	193.050	148.333
	285.359	232.813
6. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	-139.497	118.685
	-139.497	118.685
7. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	311.453	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	311.453
Kostpris ultimo	311.453	311.453
Af- og nedskrivninger primo	-25.954	0
Årets afskrivninger	-62.291	-25.954
Af- og nedskrivninger ultimo	-88.245	-25.954
Regnskabsmæssig værdi ultimo	223.208	285.499

Noter

	2018	2017
8. Goodwill		
Kostpris primo	2.760.000	3.210.000
Afgang i årets løb	0	-450.000
Kostpris ultimo	2.760.000	2.760.000
Af- og nedskrivninger primo	-1.664.286	-1.473.572
Årets afskrivninger	-222.859	-222.857
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	32.143
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.887.145	-1.664.286
Regnskabsmæssig værdi ultimo	872.855	1.095.714
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.150.390	2.128.198
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	163.744	22.192
Afgang i årets løb	-36.000	0
Kostpris ultimo	2.278.134	2.150.390
Af- og nedskrivninger primo	-1.427.686	-1.114.123
Årets afskrivninger	-271.771	-313.563
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.699.457	-1.427.686
Regnskabsmæssig værdi ultimo	578.677	722.704
10. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	601.849	382.701
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	219.148
Kostpris ultimo	601.849	601.849
Af- og nedskrivninger primo	-128.828	-55.616
Årets afskrivninger	-81.592	-73.212
Af- og nedskrivninger ultimo	-210.420	-128.828
Regnskabsmæssig værdi ultimo	391.429	473.021
11. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1	1
Kostpris ultimo	1	1
Opskrivninger primo	897.452	867.246
Årets resultat	32.054	30.206
Opskrivninger ultimo	929.506	897.452
Regnskabsmæssig værdi ultimo	929.507	897.453

Noter

12. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
FM af 01.07.2012 ApS	Næstved	100,00	929.506	32.054
			929.506	32.054

13. Fremstillede varer og handelsvarer

Der er foretaget tilbageførsel af tidligere foretaget ukurans nedskrivning på ca. tkr. 640.

14. Udskudte skatteaktiver

Det skattemæssige underskud til fremførsel udgør 12 mio kr. svarende til en værdi på 2,6 mio kr.

Det vurderes, at selskabet de næste 5 år vil generere et skattepligtigt overskud på 5,5 mio kr. svarende til en værdi på 1,2 mio kr., hvilket beløb er optaget som skatteaktiv.

15. Andre tilgodehavender

	2018	2017
Andre tilgodehavender	1.498.847	154.908
	1.498.847	154.908

I posten indgår tkr. 300 der forfalder efter den 30. juni 2019.

16. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	500.000	897.453	1.574.937	2.972.390
Forslag til årets resultatdisponering	0	32.054	889.001	921.055
	500.000	929.507	2.463.938	3.893.445

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

17. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	0	13.332	0
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	1.100.000	0	0
	1.100.000	13.332	0

Noter

18. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Ole Frydkjær ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

19. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Lollands Bank er deponeret skadesløsbrev - virksomhedspant stort tkr. 6.500 i lagre, driftsmidler, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser mv., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør tkr. 11.732.

Der er afgivet selvskyldnerkautioner overfor Frydkjær Ejendomme ApS's gæld til pengeinstitut.

20. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

A/S Zolutions, Nykøbing F., Herningvej 36, 4800 Nykøbing F.

Jesper Birch Kristiansen, Vestensborg Alle 54, 4800 Nykøbing F.

Jette Frydkjær Petersen, Luxemborgvej 7, 4800 Nykøbing F.

21. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Lejeforpligtelse er opgjort til kr. 4.272.579

Leasingforpligtelse er opgjort til kr. 390.572

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Svend Aage Kjær

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-763425678461

IP: 178.132.xxx.xxx

2018-11-30 13:21:05Z

NEM ID 

Jesper Birch Kristiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-544116031975

IP: 217.116.xxx.xxx

2018-11-30 13:34:07Z

NEM ID 

Ole Frydkjær Petersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-819655282273

IP: 5.103.xxx.xxx

2018-11-30 15:07:46Z

NEM ID 

Ole Frydkjær Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-819655282273

IP: 5.103.xxx.xxx

2018-11-30 15:07:46Z

NEM ID 

Ole Nyvold

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-560628999324

IP: 193.104.xxx.xxx

2018-11-30 16:02:52Z

NEM ID 

Jette Frydkjær Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-955304461261

IP: 5.103.xxx.xxx

2018-11-30 16:17:21Z

NEM ID 

Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:12901038-RID:1139393190867

IP: 5.186.xxx.xxx

2018-12-02 11:41:31Z

NEM ID 

Ole Frydkjær Petersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-819655282273

IP: 5.186.xxx.xxx

2018-12-04 07:01:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YXJCN-K8CHU-B7H3F-GJNMP-ZDV5D-1FLZH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>