

A/S Zolutions - Art & Design

Herningvej 36, B

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 21821047

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. november 2019

Ole Frydkjær Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 25. november 2019

Direktion

Ole Frydkjær Petersen
Direktør

Bestyrelse

Svend Aage Kjær
Formand

Ole Frydkjær Petersen

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 2018/19, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 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 25. november 2019

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A/S Zolutions - Art & Design Herningvej 36, B 4800 Nykøbing F
Telefon	70707473
E-mail	info@zolutions.dk
Hjemmeside	www.zolutions.dk
CVR-nr.	21821047
Stiftelsesdato	23. juni 1999
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Bestyrelse	Svend Aage Kjær 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
Telefon	54 78 16 88
Telefax	54 78 46 88
E-mail	info@aa-m.dk
Hjemmeside	www.aa-m.dk
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 2018 - 30. juni 2019 udviser et overskud på kr. 80.141, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 17.459.462, og en egenkapital på kr. 3.973.586.

Årets ordinære resultat er ikke tilfredsstillende, hvilket hovedsageligt skyldes, at selskabets omkostninger til lokaler samt personale er for store i forhold til det nuværende aktivitetsniveau.

Forventninger til fremtiden

Selskabet reducerer i indeværende regnskabsår omkostningerne til lokaler væsentligt ligesom antallet af medarbejdere tilpasses det lavere aktivitetsniveau.

Selskabets webshop har i indeværende regnskabsår udviklet sig positivt og der foretages yderligere investeringer i webshoppen.

På baggrund af de iværksatte omkostningsbesparelser samt forventninger til fortsat øget salg på webshoppen forventes der tilfredsstillende resultater for de kommende år, idet det bemærkes, at de foretagne omkostningstilpasninger først slår fuldt igennem i regnskabsåret 20/21.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for A/S Zolutions - Art & Design for 2018/19 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.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra

Anvendt regnskabspraksis

virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita og andre værdipapirer måles til kostpris.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 skatteaktiver 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.

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 for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		13.587.055	17.115.300
Personaleomkostninger	1	-13.169.430	-15.599.723
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-536.335	-638.512
Driftsresultat		-118.710	877.065
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		33.242	32.054
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		91.317	70.695
Andre finansielle indtægter	3	58.210	87.103
Finansielle omkostninger	4	-278.416	-285.359
Resultat før skat		-214.357	781.558
Skat af årets resultat	5	294.498	139.497
Årets resultat		80.141	921.055
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		33.242	32.054
Overført resultat		46.899	889.001
Resultatdisponering		80.141	921.055

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	6	313.963	223.208
Goodwill	7	649.996	872.855
Immaterielle anlægsaktiver		963.959	1.096.063
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	335.736	578.677
Indretning af lejede lokaler	9	309.837	391.429
Materielle anlægsaktiver		645.573	970.106
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10, 11	962.749	929.507
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	39.200
Deposita		558.652	555.394
Finansielle anlægsaktiver		1.521.401	1.524.101
Anlægsaktiver		3.130.933	3.590.270
Fremstillede varer og handelsvarer		7.329.816	6.615.343
Varebeholdninger		7.329.816	6.615.343
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.910.187	4.146.507
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.465.130	2.044.456
Udskudte skatteaktiver	12	1.108.711	1.194.222
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	13	387.413	7.404
Andre tilgodehavender	14	982.608	1.498.847
Periodeafgrænsningsposter		95.271	124.384
Tilgodehavender		6.949.320	9.015.820
Likvide beholdninger		49.393	62.316
Omsætningsaktiver		14.328.529	15.693.479
Aktiver		17.459.462	19.283.749

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		962.749	929.507
Overført resultat		2.510.837	2.463.938
Egenkapital		3.973.586	3.893.445
Ansvarlig lånekapital, tilknyttet virksomhed		1.100.000	1.100.000
Langfristede gældsforpligtelser	15	1.100.000	1.100.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	13.332
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.187.307	5.109.968
Modtagne forudbetalinger fra kunder		154.895	233.360
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.662.305	4.949.766
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.564.238	1.035.556
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.815.079	2.947.296
Periodeafgrænsningsposter		2.052	1.026
Kortfristede gældsforpligtelser		12.385.876	14.290.304
Gældsforpligtelser		13.485.876	15.390.304
Passiver		17.459.462	19.283.749
Eventualforpligtelser	16		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	17		
Ejerskab	18		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	19		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	500.000	929.507	2.463.938	3.893.445
Årets resultat		33.242	46.899	80.141
Egenkapital 30. juni 2019	500.000	962.749	2.510.837	3.973.586

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	11.775.375	13.960.850
Pensioner	1.037.076	1.238.408
Andre omkostninger til social sikring	356.979	400.465
	13.169.430	15.599.723
Gennemsnitligt antal beskæftigede	24	32
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	222.859	222.859
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker	68.270	62.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	81.592	271.770
Indregning af lejede lokaler	163.614	81.592
	536.335	638.512
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	58.210	87.103
	58.210	87.103
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	96.074	92.309
Andre finansielle omkostninger	182.342	193.050
	278.416	285.359
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Skatterefusion tilknyttede virksomheder	-380.009	0
Regulering af udskudt skat	85.511	-139.497
	-294.498	-139.497
6. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	311.453	311.453
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	159.025	0
Kostpris ultimo	470.478	311.453
Af- og nedskrivninger primo	-88.245	-25.954
Årets afskrivninger	-68.270	-62.291
Af- og nedskrivninger ultimo	-156.515	-88.245
Regnskabsmæssig værdi ultimo	313.963	223.208

Noter

	2019	2018
7. Goodwill		
Kostpris primo	2.760.000	2.760.000
Kostpris ultimo	2.760.000	2.760.000
Af- og nedskrivninger primo	-1.887.145	-1.664.286
Årets afskrivninger	-222.859	-222.859
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.110.004	-1.887.145
Regnskabsmæssig værdi ultimo	649.996	872.855
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.278.134	2.150.390
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	30.000	163.744
Afgang i årets løb	-245.838	-36.000
Kostpris ultimo	2.062.296	2.278.134
Af- og nedskrivninger primo	-1.699.457	-1.427.686
Årets afskrivninger	-163.614	-271.771
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	136.511	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.726.560	-1.699.457
Regnskabsmæssig værdi ultimo	335.736	578.677
9. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	601.849	601.849
Kostpris ultimo	601.849	601.849
Af- og nedskrivninger primo	-210.420	-128.828
Årets afskrivninger	-81.592	-81.592
Af- og nedskrivninger ultimo	-292.012	-210.420
Regnskabsmæssig værdi ultimo	309.837	391.429
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1	1
Kostpris ultimo	1	1
Opskrivninger primo	929.506	897.452
Årets resultat	33.242	32.054
Opskrivninger ultimo	962.748	929.506
Regnskabsmæssig værdi ultimo	962.749	929.507

Noter

11. 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	962.748	33.242
			962.748	33.242

12. Udskudte skatteaktiver

Det skattemæssige underskud til fremførsel udgør 11.077 t.kr. svarende til en værdi på 2.437 t.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 indregnet som skatteaktiv.

13. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende selskabsskat	387.413	7.404
	387.413	7.404

I posten indgår tkr. 387 der forfalder efter den 30. juni 2020.

14. Andre tilgodehavender

	2019	2018
Andre tilgodehavender	982.608	1.498.847
	982.608	1.498.847

I posten indgår tkr. 270 der forfalder efter den 30. juni 2020.

15. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	1.100.000	0	0
	1.100.000	0	0

16. 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 administrationsselskab i sambeskatningen.

17. 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 2019 udgør tkr. 10.886.

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

18. 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

Jette Frydkjær Petersen, Luxemborgvej 7, 4800 Nykøbing F.

Noter

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

Lejeforpligtelse er opgjort til kr. 3.489.046

Leasingforpligtelse er opgjort til kr. 849.087

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.”

Jesper Birch Kristiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-544116031975

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-11-26 12:52:42Z

NEM ID 

Jette Frydkjær Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-955304461261

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-11-26 13:26:08Z

NEM ID 

Ole Nyvold

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-560628999324

IP: 193.104.xxx.xxx

2019-11-26 14:09:23Z

NEM ID 

Ole Frydkjær Petersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-819655282273

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-11-27 10:47:46Z

NEM ID 

Ole Frydkjær Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-819655282273

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-11-27 10:47:46Z

NEM ID 

Svend Aage Kjær

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-763425678461

IP: 178.132.xxx.xxx

2019-11-28 13:47:26Z

NEM ID 

Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:12901038-RID:1139393190867

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-11-28 14:20:19Z

NEM ID 

Ole Frydkjær Petersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-819655282273

IP: 188.182.xxx.xxx

2019-11-28 18:01:17Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PUXVF-YU545-UZF3A-4D6VF-CK002-DYQW5

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>