

Verner Fredsgaard & Søn A/S

CVR-nr. 25692748

Marathonvej 3

9230 Svenstrup

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.09.2016

Dirigent

Navn: Henrik Fredsgaard

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Verner Fredsgaard & Søn A/S
Marathonvej 3
9230 Svenstrup

CVR-nr.: 25692748

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Betty Fredsgaard
Henrik Fredsgaard
Verner Fredsgaard

Direktion

Henrik Fredsgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Verner Fredsgaard & Søn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 15.09.2016

Direktion

Henrik Fredsgaard

Bestyrelse

Betty Fredsgaard

Henrik Fredsgaard

Verner Fredsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Verner Fredsgaard & Søn A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Verner Fredsgaard & Søn A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 15.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Winther Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udføre tømrer- og snedkerarbejde, anden håndværksvirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed og endvidere investerings- og udlejningsvirksomhed.

I regnskabsåret 2015/16 har selskabet alene udført tømrer- og snedkerarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/16 blev et tilfredsstillende år for Verner Fredsgaard og Søn A/S. Årets overskud blev på 1.261.130 kr.

Ved regnskabsårets udgang udgjorde selskabets balancesum 6.965.136 kr., og selskabets egenkapital udgjorde 3.846.991 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt modtagne kasserabatter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det på balancedagen udførte arbejde eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

De igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender. Modtagne acantobetalingen indregnes i balancen som en gældsforpligtelse.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 7.139.320 | 6.681.813 |
| Personaleomkostninger | 1 | (5.394.087) | (5.136.579) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (193.459) | (270.672) |
| Driftsresultat | | 1.551.774 | 1.274.562 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 51.460 | 1.444 |
| Andre finansielle indtægter | | 21.609 | 49.164 |
| Andre finansielle omkostninger | | (6.455) | (7.367) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 1.618.388 | 1.317.803 |
| Skat af ordinært resultat | 3 | (357.258) | (311.800) |
| Årets resultat | | 1.261.130 | 1.006.003 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 2.000.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | (738.870) | 6.003 |
| | | 1.261.130 | 1.006.003 |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.125.155 | 760.676 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>1.125.155</u> | <u>760.676</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.125.155</u> | <u>760.676</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 165.494 | 168.165 |
| Varebeholdninger | | <u>165.494</u> | <u>168.165</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.764.340 | 1.761.390 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 404.288 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.842.490 | 787.553 |
| Udskudt skat | | 16.023 | 45.767 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 178.384 | 135.285 |
| Tilgodehavender | | <u>4.801.237</u> | <u>3.134.283</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>873.250</u> | <u>1.332.114</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>5.839.981</u> | <u>4.634.562</u> |
| Aktiver | | <u>6.965.136</u> | <u>5.395.238</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.346.991 | 2.085.861 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 2.000.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital | | <u>3.846.991</u> | <u>3.585.861</u> |
| | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 166.072 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.254.322 | 294.397 |
| Skyldig selskabsskat | | 327.514 | 292.975 |
| Anden gæld | | 1.370.237 | 1.222.005 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.118.145</u> | <u>1.809.377</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>3.118.145</u> | <u>1.809.377</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>6.965.136</u> | <u>5.395.238</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Ejerforhold | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 2.085.861 | 1.000.000 | 3.585.861 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (1.000.000) | (1.000.000) |
| Årets resultat | 0 | (738.870) | 2.000.000 | 1.261.130 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 1.346.991 | 2.000.000 | 3.846.991 |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|---|------------------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 4.666.309 | 4.457.547 |
| Pensioner | 576.898 | 527.729 |
| Andre omkostninger til social sikring | 143.546 | 135.176 |
| Andre personaleomkostninger | 7.334 | 16.127 |
| | <u>5.394.087</u> | <u>5.136.579</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 251.457 | 280.672 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (57.998) | (10.000) |
| | <u>193.459</u> | <u>270.672</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 327.514 | 292.975 |
| Ændring af udskudt skat | 29.744 | 18.825 |
| | <u>357.258</u> | <u>311.800</u> |
| | | |
| | | <u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr. kr.</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 2.825.671 |
| Tilgange | | 643.936 |
| Afgange | | (300.000) |
| Kostpris ultimo | | <u>3.169.607</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (2.064.995) |
| Årets afskrivninger | | (251.457) |
| Tilbageførsel ved afgang | | 272.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>(2.044.452)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>1.125.155</u> |

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Henrik Fredsgaard Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Den samlede forpligtelse er afsat som gæld i administrationselskabets årsrapport og udgør 150 t.kr.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger.

Selskabets pengeinstitut har stillet garantier på 416.137 kr. vedrørende afsluttede arbejder.

Der er herudover ikke afgivet kautions- eller garantiforpligtelser udover sædvanlig håndværkergaranti.

7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Henrik Fredsgaard Holding ApS, Marathonvej 3, Svenstrup.