

FRØSØ KØKKENFORNYELSE ApS

Oldenvej 7
3490 Kvistgård

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2017

Frank Per Foldager

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FRØSØ KØKKENFORNYELSE ApS Oldenvej 7 3490 Kvistgård Telefonnummer: 49177728 CVR-nr: 25908066 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Revisor	Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen Strandgade 52, 1 3000 Helsingør DK Danmark CVR-nr: 36279079 P-enhed: 1020037586

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten 2016 for Frøsø Køkkenfornyelse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 21/05/2017

Direktion

Frank Per Foldager

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FRØSØ KØKKENFORNYELSE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FRØSØ KØKKENFORNYELSE ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at jeg overholder revisorlovens regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min 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 jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til min gennemgang af årsregnskabet, er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen, og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang, eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Baseret på det udførte arbejde, er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, 21/05/2017

Kurt Friborg Jensen
Registreret revisor
Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen
CVR: 36279079

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er fornyelse og forbedring af ældre køkkener.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på t. kr. -86.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. 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 efterfølgende beskrevet for hver enkelt regnskabspost.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af køkkener indregnes i resultatopgørelsen, når montering har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes excl. moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v. indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Frøsø Holding ApS og dets helejede datterselskab, Frøsø Ejendomme ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til ibrugtagning.

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

Bygninger (ejerlejlighed til udlejning) 50 år

Forbedringsomkostninger ejerlejlighed 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-7 år

Restværdien for alle aktiverne er 0%.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver med en anskaffelsespris under skattevæsenets beløbsgrænse for småaktiver samt Edb-programmer, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter fifo-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til den værdi, hvortil de efter en individuel vurdering skønnes at indgå med. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gælden er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.713.017	970.379
Personaleomkostninger	1	-1.707.482	-923.959
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-92.115	-92.836
Resultat af ordinær primær drift		-86.580	-46.416
Andre finansielle indtægter	2	30.568	28.901
Øvrige finansielle omkostninger	3	-40.037	-39.809
Ordinært resultat før skat		-96.049	-57.324
Skat af årets resultat		10.028	-5.468
Årets resultat		-86.021	-62.792
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-86.021	-62.792
I alt		-86.021	-62.792

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		1.489.160	1.537.493
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.197	103.979
Materielle anlægsaktiver i alt		1.549.357	1.641.472
Deposita		46.800	46.800
Finansielle anlægsaktiver i alt		46.800	46.800
Anlægsaktiver i alt		1.596.157	1.688.272
Fremstillede varer og handelsvarer		231.000	197.079
Varebeholdninger i alt		231.000	197.079
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		189.471	153.272
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		578.040	555.596
Udskudte skatteaktiver		90.983	88.645
Andre tilgodehavender		3.338	13.012
Periodeafgrænsningsposter		205.215	94.867
Tilgodehavender i alt		1.067.047	905.392
Likvide beholdninger		404.308	315.912
Omsætningsaktiver i alt		1.702.355	1.418.383
Aktiver i alt		3.298.512	3.106.655

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.133.938	1.219.959
Egenkapital i alt		1.258.938	1.344.959
Gæld til banker		831.400	900.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	831.400	900.000
Gæld til banker		34.690	5.898
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.700	44.492
Leverandører af varer og tjenesteydelser		236.107	138.155
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		367.881	414.469
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		564.796	258.682
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.208.174	861.696
Gældsforpligtelser i alt		2.039.574	1.761.696
Passiver i alt		3.298.512	3.106.655

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.588.698	817.688
Pensionsbidrag	90.300	90.300
Andre omkostninger til social sikring	28.484	15.971
	1.707.482	923.959

Gennemsnitligt antal medarbejdere 4

2. Andre finansielle indtægter

	2016	2015
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	22.444	21.240
Renteindtægter i øvrigt	8.124	7.661
	30.568	28.901

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2016	2015
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	16.102	15.928
Renteomkostninger i øvrigt	23.935	23.881
	40.037	39.809

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kreditinstitutter	866.090	34.690	831.400	683.000
	866.090	34.690	831.400	683.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Frøsø Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Københavns Kommune har tinglyst deklARATION om hel eller delvis tilbagebetaling af byfornyelsesstøtte på kr. 40.781, såfremt selskabets udlejningsejerlejlighed inden for 20 år, regnet fra 30/4 2015, afhændes for en pris på over kr. 1.250.584, med tillæg af et beløb, der svarer til ejendomsprisudviklingen.

Deklarationen respekterer de under pantsætninger og sikkerhedsstillelser oplyste beløb.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for bankgæld i søsterselskabet Frøsø Ejendomme ApS.

6. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

	Restløbetid mdr.	Ydelser i alt kr.	Forpligtigelse ved udløb kr.
Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:			
	41	111.000	55.000
	48	85.000	32.500
	48	85.000	32.500

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2016	2015
Til sikkerhed for forpligtelser overfor ejerf.	46.500	46.500
Til sikkerhed for banklån	900.000	900.000
	946.500	946.500

I udlejningslejlighed, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.489.160 i 2016 og kr. 1.537.493 i 2015