

FRØSØ KØKKENFORNYELSE ApS

Oldenvej 7
3490 Kvistgård

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/04/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017

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 2017 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 27/02/2018

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 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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, 28/02/2018

Kurt Friborg Jensen , mne5883
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. -75.

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.

Regnskabspraksis er 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 og rabatter.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger fratrækkes modtagne godtgørelser.

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 5-6 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 acontoskatte.

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.093.565	1.713.017
Personaleomkostninger	1	-2.104.972	-1.707.482
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-73.576	-92.115
Resultat af ordinær primær drift		-84.983	-86.580
Andre finansielle indtægter	2	35.492	30.568
Øvrige finansielle omkostninger	3	-35.957	-40.037
Ordinært resultat før skat		-85.448	-96.049
Skat af årets resultat		10.841	10.028
Årets resultat		-74.607	-86.021
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-74.607	-86.021
I alt		-74.607	-86.021

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		1.459.366	1.489.160
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.415	60.197
Materielle anlægsaktiver i alt		1.475.781	1.549.357
Deposita		46.800	46.800
Finansielle anlægsaktiver i alt		46.800	46.800
Anlægsaktiver i alt		1.522.581	1.596.157
Fremstillede varer og handelsvarer		212.460	231.000
Varebeholdninger i alt		212.460	231.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		344.294	189.471
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		603.328	578.040
Udskudte skatteaktiver		95.236	90.983
Andre tilgodehavender		42.192	3.338
Periodeafgrænsningsposter		228.265	205.215
Tilgodehavender i alt		1.313.315	1.067.047
Likvide beholdninger		428.712	404.308
Omsætningsaktiver i alt		1.954.487	1.702.355
Aktiver i alt		3.477.068	3.298.512

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.059.331	1.133.938
Egenkapital i alt		1.184.331	1.258.938
Gæld til banker		790.200	831.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	790.200	831.400
Gæld til banker		41.071	34.690
Modtagne forudbetalinger fra kunder		102.555	4.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.832	236.107
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		261.860	367.881
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		913.219	564.796
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.502.537	1.208.174
Gældsforpligtelser i alt		2.292.737	2.039.574
Passiver i alt		3.477.068	3.298.512

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	2.004.559	1.588.698
Pensionsbidrag	90.300	90.300
Andre omkostninger til social sikring	39.590	28.484
Tilskud	-29.477	0
	2.104.972	1.707.482

Gennemsnitligt antal medarbejdere 5 (4)

2. Andre finansielle indtægter

	2017	2016
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	23.163	22.444
Renteindtægter i øvrigt	12.329	8.124
	35.492	30.568

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2017	2016
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	12.933	16.102
Renteomkostninger i øvrigt	23.024	23.935
	35.957	40.037

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kreditinstitutter	831.271	41.071	790.200	659.000
	831.271	41.071	790.200	659.000

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 pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på t.kr. 947, der giver pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 1.459. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 900 deponeret til sikkerhed for bankgæld t.kr. 831 og ejerpantebreve på t.kr. 47 deponeret til sikkerhed for ejerforening.