

FRØSØ KØKKENFORNYELSE ApS

Oldenvej 7
3490 Kvistgård

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/05/2016

Frank Per Foldager

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|----------------------------|---|
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
|----------------------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FRØSØ KØKKENFORNYELSE ApS
Oldenvej 7
3490 Kvistgård
Telefonnummer: 49177728
CVR-nr: 25908066
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2015 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 29/04/2016

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 2015 - 31. december 2015. 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 årsregnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 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

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, 01/05/2016

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

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 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 970.379 | 1.342.219 |
| Personaleomkostninger | 1 | -923.959 | -1.492.224 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -92.836 | -130.382 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -46.416 | -280.387 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 28.901 | 29.239 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 4 | -39.809 | -41.145 |
| Ordinært resultat før skat | | -57.324 | -292.293 |
| Skat af årets resultat | 5 | -5.468 | 60.886 |
| Årets resultat | | -62.792 | -231.407 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -62.792 | -231.407 |
| I alt | | -62.792 | -231.407 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.537.493 | 1.469.065 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 103.979 | 147.761 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 6 | 1.641.472 | 1.616.826 |
| Deposita | | 46.800 | 46.800 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 46.800 | 46.800 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.688.272 | 1.663.626 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 197.079 | 193.731 |
| Varebeholdninger i alt | | 197.079 | 193.731 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 153.272 | 151.774 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 555.596 | 531.606 |
| Udskudte skatteaktiver | | 88.645 | 105.631 |
| Andre tilgodehavender | | 13.012 | 24.190 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 94.867 | 77.810 |
| Tilgodehavender i alt | | 905.392 | 891.011 |
| Likvide beholdninger | | 315.912 | 375.647 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.418.383 | 1.460.389 |
| Aktiver i alt | | 3.106.655 | 3.124.015 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.219.959 | 1.282.751 |
| Egenkapital i alt | | 1.344.959 | 1.407.751 |
| Gæld til banker | | 900.000 | 900.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 900.000 | 900.000 |
| Gæld til banker | | 5.898 | 7.486 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 44.492 | 22.852 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 138.155 | 90.572 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 414.469 | 321.144 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 258.682 | 374.210 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 861.696 | 816.264 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.761.696 | 1.716.264 |
| Passiver i alt | | 3.106.655 | 3.124.015 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 125.000 | 1.282.751 | 1.407.751 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -62.792 | -62.792 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 1.219.959 | 1.344.959 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 817.688 | 1.368.149 |
| Pensionsbidrag | 90.300 | 90.300 |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.971 | 33.775 |
| | <u>923.959</u> | <u>1.492.224</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------|
| Bygninger | 49.054 | 45.600 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 43.782 | 43.782 |
| Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 41.000 |
| | <u>92.836</u> | <u>81.785</u> |

3. Andre finansielle indtægter

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 21.240 | 19.996 |
| Renteindtægter i øvrigt | 7.661 | 9.243 |
| | <u>28.901</u> | <u>29.239</u> |

4. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------|---------------|
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 15.928 | 11.258 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 23.881 | 29.887 |
| | <u>39.809</u> | <u>41.145</u> |

5. Skat af årets resultat

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------|--------------|----------------|
| Sambeskatningsbidrag | -11.518 | -29.979 |
| Ændring af udskudt skat | 16.986 | -30.907 |
| | <u>5.468</u> | <u>-60.886</u> |

6. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger | Andre Anlæg mv. |
|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| Kostpris primo | 1.860.397 | 552.908 |
| Tilgang | 117.482 | 0 |
| Afgang | -5.299 | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.972.580 | 552.908 |
| | | |
| Af- og nedskrivning primo | -391.332 | -405.147 |
| Årets afskrivning | -49.054 | -43.782 |
| Tilbageførsel ved afgang | 5.299 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -435.087 | -448.929 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.537.493 | 103.979 |

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktiviteter er fornyelse og forbedring af ældre køkkener.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Frøsø Holding ApS som administrationselskab 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.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------|-------------|
| Til sikkerhed for forpligtelser overfor ejerf. | 46.500 | 46.500 |
| Til sikkerhed for banklån | 900.000 | 900.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 946.500 | 946.500 |
| | <hr/> | <hr/> |

Udlejningslejlighedens regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.537.493 i 2015 og kr. 1.469.065 i 2014