

FREDERICIA EJENDOMSRENOVERING ApS

Fælledvej 49
7000 Fredericia

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/12/2016

Klaus Vinkler
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FREDERICIA EJENDOMSRENOVERING ApS
Fælledvej 49
7000 Fredericia

Telefonnummer: 28596394

CVR-nr: 26596394

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Middelfart Sparekasse
Prinsessegade 95
7000 Fredericia

Revisor MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Lumbyesvej 27B
7000 Fredericia
DK Danmark
CVR-nr: 14119507
P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Fredericia Ejendomsrenovering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

Selskabets kapital er tabt. Egenkapitalen forventes imidlertid hurtigt reetableret. Der henvises til årsrapportens note 7 ”Kapitalberedskab”.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 05/12/2016

Direktion

Klaus Vinkler

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Fredericia Ejendomsrenovering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fredericia Ejendomsrenovering ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 05/12/2016

M. Petersen

statsautoriseret revisor

MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 14119507

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, 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 årsregnskabet 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 regnskabsperioden.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger til posten "bruttofortjeneste", jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer (vareforbrug) indeholder det forbrug råvarer og hjælpe-materialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægter, der er sekundære i forhold til selskabets formål, offentlige tilskud og refusioner samt avancer ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til personalevelfærd, salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Leasingydelser

Leasingydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med forbrug af aktivet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat af driftsresultatet fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, med fuld refusion ved fordeling af skattemæssige underskud.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	75%
Driftsmidler	5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter mens tab indregnes under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de med-gåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efter-følgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres. Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode.

Gældsforpligtelser

Da selskabet løbende tilpasser sine kreditfaciliteter, har selskabets ledelse valgt at måle alle gældsforpligtelser til nominel restgæld. Dagsværdien er angivet i noterne, hvis den afviger for nominel værdi. Omkostninger ved låneoptagelse/-omlægning omkostningsføres i låneåret.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		329.175	220.201
Personaleomkostninger	1	-332.428	-419.559
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.839	-12.839
Resultat af ordinær primær drift		-11.092	-212.197
Andre finansielle indtægter		0	25
Øvrige finansielle omkostninger	2	-42.308	-57.646
Ordinært resultat før skat		-53.400	-269.818
Skat af årets resultat	3	10.346	61.833
Årets resultat		-43.054	-207.985
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	
Overført resultat		-43.054	
I alt		-43.054	

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		907.132	910.971
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.000	8.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	911.132	918.971
Anlægsaktiver i alt		911.132	918.971
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	5.000
Fremstillede varer og handelsvarer		100.000	0
Varebeholdninger i alt		105.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		119.616	175.278
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	0	25.000
Udsudte skatteaktiver		69.584	61.833
Andre tilgodehavender		8.370	9.800
Periodeafgrænsningsposter		15.091	14.792
Tilgodehavender i alt		212.661	286.703
Likvide beholdninger		23.404	44.876
Omsætningsaktiver i alt		341.065	336.579
Aktiver i alt		1.252.197	1.255.550

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-392.674	-349.620
Egenkapital i alt		-267.674	-224.620
Gæld til realkreditinstitutter		810.705	850.573
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		18.000	18.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	828.705	868.573
Gæld til realkreditinstitutter		39.868	39.276
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.971	63.016
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		447.955	441.204
Skyldig selskabsskat		0	14.575
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		116.372	53.526
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		691.166	611.597
Gældsforpligtelser i alt		1.519.871	1.480.170
Passiver i alt		1.252.197	1.255.550

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-349.620	-224.620
Årets resultat		-43.054	-43.054
Egenkapital, ultimo	125.000	-392.674	-267.674

Anpartskapitalen kr. 125.000 er fordelt på en eller flere anparter á kr. 1.000,00 eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	325.641	411.619
Sociale ydelser	6.787	7.940
	<u>332.428</u>	<u>419.559</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	17.300	16.970
Øvrige renteomkostninger	25.008	40.676
	<u>42.308</u>	<u>57.646</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	-14.871	-54.393
Udskudt skat	4.000	-7.440
Korrektion, tidligere år	525	0
	<u>-10.346</u>	<u>-61.833</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Bygninger og installationer kr.	Driftsmidler kr.
Anskaffelsessum primo	937.844	285.344
Årets afgang	0	-157.880
Anskaffelsessum ultimo	937.844	127.464
Afskrivning primo	26.873	277.344
Årets afskrivning	3.839	4.000
Årets afgang	0	-157.880
Afskrivning ultimo	-30.712	-123.464
Regnskabsmæssig værdi ultimo	907.132	4.000

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Salgsværdi	0	25.000
A´contofaktureret	0	0
	0	25.000

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/7 2015 Gæld i alt kr.	30/6 2016 Gæld i alt kr.	Afdrag 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitut	889.849	850.573	39.868	645.128

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udføre håndværksmæssige opgaver vedrørende fast ejendom, både bolig- og erhvervsejendomme.

Kapitalberedskab

Det er ledelsens forventning, at der for det kommende regnskabsår kan realiseres et positivt resultat, hvilket primært opnås gennem øget omsætning. Ledelsen arbejder fortsat på at tilpasse omkostningsstrukturen og effekten af denne tilpasning anses for værende ikke uvæsentlig.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingkontrakt

Selskabet har indgået leasingforpligtelser med restydelser på kr. 107.440, hvoraf kr. 26.232 forfalder indenfor 1 år.

Sambeskatning

Selskabet indgår i en koncernsambeskatning med K&Y Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter for koncernens selskabsskatter m.v. i henhold til Selskabsskattelovens regler herom, samt for eventuel indeholdte kildeskatter på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egne gældsforpligtelser er deponeret følgende:

Ejerpantebrev kr. 420.000 i ejendommen, Hestehaven 46B, Fredericia. Ejendommens bogførte værdi udgør kr. 907.132.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 850.573 er der givet pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør kr. 907.132.

Der er afgivet betalingsgarantier overfor leverandører på i alt kr. 9.000.