

Flemming Franck A/S

Ringbakken 3
3660 Stenløse

CVR-nr. 26 65 22 51

Årsrapport for 1. januar – 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

29. maj 2018



dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Virksomhedsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Flemming Franck A/S
Årsrapport 2017
CVR-nr. 26 65 22 51

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Flemming Franck A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 29. maj 2018
Direktion:


Flemming Franck

Bestyrelse:


Niels Hagebro
formand
Liselotte Berrah
Flemming Franck



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Flemming Franck A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flemming Franck A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 for 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29. maj 2018

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Klaus Rytz
statsaut. revisor
MNE-nr. 33205

Flemming Franck A/S
Årsrapport 2017
CVR-nr. 26 65 22 51

Virksomhedsoplysninger

Flemming Franck A/S
Ringbakken 3
3660 Stenløse

Telefon: 48181216
Telefax: 48181245

CVR-nr: 26 65 22 51
Hjemstedskommune: Egedal
Regnskabsåret: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Niels Hagebro, formand
Liselotte Berrah
Flemming Franck

Direktion

Flemming Franck

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. maj 2018.

årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2017	2016
Bruttofortjeneste		6.215.699	8.269.430
Personaleomkostninger	2	-5.614.490	-5.556.650
Af- og nedskrivninger		-391.609	-391.366
Resultat før finansielle poster		209.600	2.321.414
Finansielle indtægter		52.334	13.487
Finansielle omkostninger	3	-117.179	-134.555
Resultat før skat		144.755	2.200.346
Skat af årets resultat	4	-57.878	-489.385
Årets resultat		86.877	1.710.961
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	137.000
Overført resultat		86.877	1.573.961

årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2017	2016
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		5.599.904	5.630.372
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		531.613	496.338
		<u>6.131.517</u>	<u>6.126.710</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.131.517</u>	<u>6.126.710</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varer under fremstilling		261.020	256.977
		<u>261.020</u>	<u>256.977</u>
Tilgodehavender	6		
Igangværende arbejder for fremmed regning		511.766	1.039.815
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.621.329	3.478.148
Periodeafgrænsningsposter		33.110	155.437
		<u>2.166.205</u>	<u>4.673.400</u>
Likvide beholdninger		<u>1.294.238</u>	<u>431.085</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.721.463</u>	<u>5.361.462</u>
AKTIVER I ALT		<u>9.852.980</u>	<u>11.488.172</u>

årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2017	2016
PASSIVER			
Egenkapital	7		
Selskabskapital		500.000	500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	137.000
Overført resultat		3.967.854	3.880.977
Egenkapital i alt		<u>4.467.854</u>	<u>4.517.977</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		95.162	89.288
Hensatte forpligtelser i alt		<u>95.162</u>	<u>89.288</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	8		
Gæld til kreditinstitutter		2.184.572	2.400.268
		<u>2.184.572</u>	<u>2.400.268</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		156.271	149.181
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.122	1.010.348
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.706.414	1.652.395
Selskabsskat		25.146	415.844
Anden gæld		1.089.439	1.252.871
		<u>3.105.392</u>	<u>4.480.639</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.289.964</u>	<u>6.880.907</u>
PASSIVER I ALT		<u>9.852.980</u>	<u>11.488.172</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter			
Hovedaktivitet	11		
	11		

årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsår et	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	3.880.977	137.000	4.517.977
Betalt ordinært udbytte	0	0	-137.000	-137.000
Overført via resultatdisponering	0	86.877	0	86.877
Egenkapital 31. december 2017	500.000	3.967.854	0	4.467.854

årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flemming Franck A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv til selskabets medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

De sambeskattede virksomheder beskattes i henhold til acontoskatteordningen.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Grunde og bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Den enkelte kontrakt indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de kontrakter, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

I finansielle leasingforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

2 Personaleomkostninger

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lønninger	5.134.668	4.908.132
Pension	557.444	510.296
Andre omkostninger til social sikring	154.581	137.982
Andre personaleomkostninger	<u>823</u>	<u>240</u>
	<u>5.847.516</u>	<u>5.556.650</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>18</u>	<u>16</u>

årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
3 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	67.187	66.465	
Andre finansielle omkostninger	<u>49.992</u>	<u>68.090</u>	
	<u>117.179</u>	<u>134.555</u>	
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	52.004	415.844	
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>5.874</u>	<u>73.541</u>	
	<u>57.878</u>	<u>489.385</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	<u>I alt</u>		
Kostpris 1. januar 2017	7.239.316	2.182.098	9.421.414
Tilgang i årets løb	<u>175.995</u>	<u>220.421</u>	<u>396.416</u>
Kostpris 31. december 2017	7.415.311	2.402.519	9.817.830
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-1.608.944	-1.685.760	-3.294.704
Årets afskrivninger	<u>-206.463</u>	<u>-185.146</u>	<u>-391.609</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-1.815.407	-1.870.906	-3.686.313
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>5.599.904</u>	<u>531.613</u>	<u>6.131.517</u>

Der er under grunde og bygninger aktiveret låneomkostninger på 20.351 kr.

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Salgsværdi af periodens produktion	<u>511.766</u>	<u>1.039.815</u>
	<u>511.766</u>	<u>1.039.815</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>511.766</u>	<u>1.039.815</u>

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt 1.000 kr.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

De langfristede gældsforpligtelser fordeler sig således:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	781.354	1.654.363
Mellem 1 og 5 år	1.403.218	745.905
Inden for 1 år	<u>156.271</u>	<u>149.181</u>
	<u>2.340.843</u>	<u>2.549.449</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Operationelle leasingforpligtelser

Inden for 1 år	8.973	47.799
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>6.462</u>
	<u>8.973</u>	<u>54.261</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	<u>5.599.904</u>	<u>5.630.372</u>
---	------------------	------------------

11 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrer- og snedkervirksomhed.