

Flemming Franck A/S

Ringbakken 3
3660 Stenløse

CVR-nr. 26 65 22 51

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

19. maj 2017



dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Virksomhedsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Flemming Franck A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Stenløse 19. maj 2017

Direktion:



Flemming Franck

Bestyrelse:



Niels Hagebrø
formand



Liselotte Berrah



Flemming Franck



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Flemming Franck A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flemming Franck A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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

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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder og FSR – danske revisorerers 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

København, den 19. maj 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98



Klaus Rytz
statsaut. revisor

Flemming Franck A/S
Årsrapport 2016
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 19. maj 2017.

årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
Bruttoresultat		8.269.430	4.898.934
Personaleomkostninger	2	-5.556.650	-4.713.483
Af- og nedskrivninger		-391.366	-362.298
Resultat før finansielle poster		2.321.414	-176.847
Finansielle indtægter		13.487	5.104
Finansielle omkostninger	3	-134.555	-137.046
Resultat før skat		2.200.346	-308.789
Skat af årets resultat	4	-489.385	66.899
Årets resultat		1.710.961	-241.890
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		137.000	0
Overført overskud		1.573.961	-241.890
		1.710.961	-241.890

årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2016	2015
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		5.630.372	5.470.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		496.338	392.586
		<u>6.126.710</u>	<u>5.862.586</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.126.710</u>	<u>5.862.586</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varer under fremstilling		256.977	253.096
		<u>256.977</u>	<u>253.096</u>
Tilgodehavender	6		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.478.148	1.192.623
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.039.815	47.010
Periodeafgrænsningsposter		155.437	156.180
		<u>4.673.400</u>	<u>1.395.813</u>
Likvide beholdninger		<u>431.085</u>	<u>1.005.184</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.361.462</u>	<u>2.654.093</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>11.488.172</u></u>	<u><u>8.516.679</u></u>

årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2016	2015
PASSIVER			
Egenkapital	7		
Selskabskapital		500.000	500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		137.000	0
Overført resultat		3.880.977	2.307.016
Egenkapital i alt		<u>4.517.977</u>	<u>2.807.016</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		89.288	15.747
Hensatte forpligtelser i alt		<u>89.288</u>	<u>15.747</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	8		
Gæld til kreditinstitutter		2.400.268	2.502.273
		<u>2.400.268</u>	<u>2.502.273</u>
Kortfristede forpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		149.181	209.359
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.010.348	270.480
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.652.395	1.872.785
Selskabsskat		415.844	0
Anden gæld		1.252.871	839.019
		<u>4.480.639</u>	<u>3.191.643</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.880.907</u>	<u>5.693.916</u>
PASSIVER I ALT		<u>11.488.172</u>	<u>8.516.679</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Hovedaktivitet	11		
Oplysninger om begivenheder efter balancedagen	12		

årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	2.548.906	0	3.048.906
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-241.890</u>	<u>0</u>	<u>-241.890</u>
Egenkapital 31. december 2015	500.000	2.307.016	0	2.807.016
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>1.573.961</u>	<u>137.000</u>	<u>1.710.961</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>500.000</u>	<u>3.880.977</u>	<u>137.000</u>	<u>4.517.977</u>

årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flemming Franck A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette har givet følgende ændringer til indregning og måling:

— Fremover skal restværdien på materielle aktiver revurderes løbende. I overensstemmelse med overgangsreglerne til loven foretages en eventuel regulering af restværdier med fremadrettet virkning som et regnskabsmæssigt skøn uden tilpasning af sammenligningstal og uden effekt på egenkapitalen.

Ændringen har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående ændring er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

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.

årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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.

årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på igangværende arbejder ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, 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

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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 acontoskatter.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

	2016	2015
Gager og lønninger	4.908.132	4.214.337
Pensioner	510.296	411.686
Andre omkostninger til social sikring	137.982	90.110
Andre personaleomkostninger	240	-2.650
	<u>5.556.650</u>	<u>4.713.483</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>16</u>	<u>13</u>

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	68.465	66.055
Andre finansielle omkostninger	66.090	70.991
	<u>134.555</u>	<u>137.046</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	415.844	0
Årets regulering af udskudt skat	73.541	-66.899
	<u>489.385</u>	<u>-66.899</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2016	6.872.481	2.100.442	8.972.923
Tilgang	366.835	288.655	655.490
Afgang	0	-206.999	-206.999
Kostpris 31. december 2016	<u>7.239.316</u>	<u>2.182.098</u>	<u>9.421.414</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-1.402.481	-1.707.856	-3.110.337
Afskrivninger	-206.463	-184.903	-391.366
Afgang	0	206.999	206.999
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-1.608.944</u>	<u>-1.685.760</u>	<u>-3.294.704</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>5.630.372</u>	<u>496.338</u>	<u>6.126.710</u>

Der er under grunde og bygninger aktiveret låneomkostninger på 21.979 kr.

årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Tilgodehavender

	2016	2015
Salgsværdi af periodens produktion	1.039.815	47.010
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.039.815	47.010

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.

8 Langfristede gældsforpligtelser

De langfristede gældsforpligtelser fordeler sig således:

	2016	2015
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.654.363	1.455.480
Mellem 1 og 5 år	745.905	1.046.793
Inden for 1 år	149.181	209.359
	<u>2.549.449</u>	<u>2.711.632</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garantier for samlet 8.162 kr.

Operationelle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Leje- og leasingkontrakter

Inden for 1 år	47.799	160.063
Mellem 1 og 5 år	6.462	61.442
	<u>54.261</u>	<u>221.505</u>

årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	5.630.372	5.470.000
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt 1.000.000 kr., der giver pant i transportmidler til en samlet regnskabsmæssig værdi af	0	392.366

11 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

12 Oplysninger om begivenheder efter balancedagen

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