

ADVOSION

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Kristiansvej 13
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

FRANK JØRGENSEN APS

Hejrebakken 1
8220 Brabrand

CVR-nr. 27 39 46 63

ÅRSRAPPORT FOR 2015/16 (13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2016



Frank Jørgensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Frank Jørgensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 17. november 2016

Direktion



Frank Jørgensen
Direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Frank Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frank Jørgensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Skanderborg, den 17. november 2016

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 55 70 64



Ole Christensen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Frank Jørgensen ApS
Hejrebakken 1
8220 Brabrand

CVR-nr.: 27 39 46 63
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 13. regnskabsår
Hjemsted: Århus

Direktion

Frank Jørgensen, direktør

Revisor

ADVOSION
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Kristiansvej 13
8660 Skanderborg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Frank Jørgensen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		457.214	397.060
Personaleomkostninger	1	-240.855	-230.800
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		216.359	166.260
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-149.863	-149.863
Resultat før finansielle poster		66.496	16.397
Finansielle indtægter		105	117
Finansielle omkostninger		-26.022	-38.523
Resultat før skat		40.579	-22.009
Skat af årets resultat	3	-41.455	3.389
Årets resultat		-876	-18.620
Overført resultat		-876	-18.620
		-876	-18.620

ADVOSION

BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		212.128	361.991
Materielle anlægsaktiver	4	<u>212.128</u>	<u>361.991</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>212.128</u>	<u>361.991</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		112.986	118.460
Andre tilgodehavender		10.605	10.500
Udskudt skatteaktiv		0	23.674
Periodeafgrænsningsposter		5.353	0
Tilgodehavender		<u>128.944</u>	<u>152.634</u>
Likvide beholdninger		<u>92.908</u>	<u>40.445</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>221.852</u>	<u>193.079</u>
Aktiver i alt		<u><u>433.980</u></u>	<u><u>555.070</u></u>

ADVOSION

BALANCE 30. JUNI

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-137.328	-136.452
Egenkapital	5	12.672	13.548
Hensættelse til udskudt skat		11.907	0
Hensatte forpligtelser i alt		11.907	0
Anlægslån		14.298	197.688
Langfristede gældsforpligtelser	6	14.298	197.688
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	177.400	162.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.489	40.549
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.623	12.431
Selskabsskat		5.874	0
Anden gæld		151.717	128.654
Kortfristede gældsforpligtelser		395.103	343.834
Gældsforpligtelser i alt		409.401	541.522
Passiver i alt		433.980	555.070
Hovedaktivitet	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	235.968	225.196
Andre omkostninger til social sikring	4.887	5.604
	<u>240.855</u>	<u>230.800</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>149.863</u>	<u>149.863</u>
	<u>149.863</u>	<u>149.863</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	5.874	0
Årets udskudte skat	3.087	-3.389
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>32.494</u>	<u>0</u>
	<u>41.455</u>	<u>-3.389</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	919.000
Kostpris 30. juni 2016	919.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	557.009
Årets afskrivninger	149.863
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	706.872
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	212.128

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	150.000	-136.452	13.548
Årets resultat	0	-876	-876
Egenkapital 30. juni 2016	150.000	-137.328	12.672

Selskabskapitalen består af 150 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anlægs lån	359.888	191.698	177.400	0
	359.888	191.698	177.400	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vognmandsvirksomhed i ind- og udland samt dermed beslægtet virksomhed.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har gennem sin bankforbindelse stillet garanti overfor Trafikstyrelsen på kr. 114.000.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med Sparekassen Kronjylland er der udstedt løsøre pantebrev på kr. 850.000 med pant i selskabets driftsmidler.