

Frøstrup Entreprenørfirma ApS

Vestergade 44, 7741 Frøstrup

CVR-nr. 30 17 52 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2017.

Tommy Bang Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Frøstrup Entreprenørfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frøstrup, den 24. april 2017

Direktion

Tommy Bang Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Frøstrup Entreprenørfirma ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frøstrup Entreprenørfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. 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

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

Dette kræver, at vi 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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.

Thisted, den 24. april 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor

Niels Brandt
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Frøstrup Entreprenørfirma ApS Vestergade 44 7741 Frøstrup
	Telefon: 29608848
	CVR-nr.: 30 17 52 98
	Hjemsted: Thisted
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Tommy Bang Jensen
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Bankforbindelse	Sparekassen Thy

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frøstrup Entreprenørfirma ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

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

Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har vurderet uændrede restværdier i forhold til tidligere og ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt for regnskabsåret 2016.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det udførte arbejde.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	884.390	502.580
2 Personaleomkostninger	-520.342	-239.619
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-138.273	-149.228
Driftsresultat	225.775	113.733
Andre finansielle indtægter	805	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-49.797	-57.475
Resultat før skat	176.783	56.258
4 Skat af årets resultat	-29.996	0
Årets resultat	146.787	56.258
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	146.787	56.258
Disponeret i alt	146.787	56.258

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Produktionsanlæg og maskiner	<u>560.342</u>	<u>695.025</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>560.342</u>	<u>695.025</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>560.342</u>	<u>695.025</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>57.860</u>	<u>80.829</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>57.860</u>	<u>80.829</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	983.572	271.616
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	8.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>13.050</u>	<u>8.022</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>996.622</u>	<u>287.638</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.054.482</u>	<u>368.467</u>
	Aktiver i alt	<u>1.614.824</u>	<u>1.063.492</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Reserve for opskrivninger	491.244	491.244
	Overført resultat	-220.388	-367.175
	Egenkapital i alt	<u>395.856</u>	<u>249.069</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	29.996	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>29.996</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	30.000	38.663
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.000</u>	<u>38.663</u>
8	Gældsforpligtelser	8.663	32.060
	Gæld til pengeinstitutter	511.947	543.844
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	394.522	84.614
	Anden gæld	243.840	115.242
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.158.972</u>	<u>775.760</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.188.972</u>	<u>814.423</u>
	Passiver i alt	<u>1.614.824</u>	<u>1.063.492</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	472.350	-404.539	192.811
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	56.258	56.258
Ændring i udskudt skat af reserve for opskrivninger	0	18.894	-18.894	0
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	491.244	-367.175	249.069
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	146.787	146.787
	125.000	491.244	-220.388	395.856

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i entreprenørvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	375.830	182.954
Pensioner	53.395	26.931
Andre omkostninger til social sikring	14.443	12.922
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>76.674</u>	<u>16.812</u>
	<u>520.342</u>	<u>239.619</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>	 <u>1</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>49.797</u>	<u>57.475</u>
	<u>49.797</u>	<u>57.475</u>
 4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>29.996</u>	<u>0</u>
	<u>29.996</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2016	31/12 2015		
5. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. januar 2016	1.114.165	1.095.865		
Tilgang i årets løb	0	18.300		
Kostpris 31. december 2016	1.114.165	1.114.165		
Opskrivninger 1. januar 2016	629.800	629.800		
Opskrivninger 31. december 2016	629.800	629.800		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-1.048.940	-909.554		
Årets afskrivninger	-134.683	-139.386		
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-1.183.623	-1.048.940		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	560.342	695.025		
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	14.037	52.185		
6. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Kostpris af periodens produktion	0	8.000		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	8.000		
7. Reserve for opskrivninger				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	491.244	472.350		
Ændring i udskudt skat af reserve for opskrivninger	0	18.894		
	491.244	491.244		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2016	Gæld i alt 31/12 2015
Leasingforpligtelser	8.663	30.000	38.663	70.723
	8.663	30.000	38.663	70.723

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør:

Varebeholdninger	57.860 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	983.572 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	560.342 t.kr.