

Frøstrup Entreprenørfirma ApS

Vestergade 44, 7741 Frøstrup

CVR-nr. 30 17 52 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2016.

Tommy Bang Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frøstrup, den 22. april 2016

Direktion

Tommy Bang Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Frøstrup Entreprenørfirma ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frøstrup Entreprenørfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thisted, den 22. april 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i entreprenørvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er 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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på 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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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 en tilnærmet værdi for denne 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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 kostprisen af det udførte arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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.

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>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	502.578	492.660
1 Personaleomkostninger	-239.617	-391.981
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-149.228	-187.424
Driftsresultat	113.733	-86.745
2 Øvrige finansielle omkostninger	-57.475	-64.251
Resultat før skat	56.258	-150.996
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	56.258	-150.996
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	56.258	0
Disponeret fra overført resultat	0	-150.996
Disponeret i alt	56.258	-150.996

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
3	Produktionsanlæg og maskiner	<u>695.025</u>	<u>816.111</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>695.025</u>	<u>816.111</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>695.025</u>	<u>816.111</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>80.829</u>	<u>57.929</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>80.829</u>	<u>57.929</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	271.616	125.422
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	8.000	0
	Andre tilgodehavender	0	10.363
	Periodeafgrænsningsposter	<u>8.022</u>	<u>6.384</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>287.638</u>	<u>142.169</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>368.467</u>	<u>200.098</u>
	Aktiver i alt	<u>1.063.492</u>	<u>1.016.209</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for opskrivninger	491.244	472.350
7 Overført resultat	-367.175	-404.539
Egenkapital i alt	<u>249.069</u>	<u>192.811</u>
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	38.663	70.724
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>38.663</u>	<u>70.724</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	32.060	79.511
Gæld til pengeinstitutter	543.844	513.403
Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.614	29.737
Anden gæld	115.242	130.023
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>775.760</u>	<u>752.674</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>814.423</u>	<u>823.398</u>
Passiver i alt	<u>1.063.492</u>	<u>1.016.209</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	182.953	320.101
Pensioner	26.931	42.758
Andre omkostninger til social sikring	12.921	15.372
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>16.812</u>	<u>13.750</u>
	<u>239.617</u>	<u>391.981</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>57.475</u>	<u>64.251</u>
	<u>57.475</u>	<u>64.251</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2015	1.095.865	1.095.865
Tilgang i årets løb	<u>18.300</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.114.165</u>	<u>1.095.865</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>629.800</u>	<u>629.800</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>629.800</u>	<u>629.800</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-909.554	-773.979
Årets afskrivninger	<u>-139.386</u>	<u>-135.575</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-1.048.940</u>	<u>-909.554</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>695.025</u>	<u>816.111</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>52.185</u>	<u>90.333</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Kostpris af periodens produktion	<u>8.000</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>8.000</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014		
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
6. Reserve for opskrivninger				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	472.350	472.350		
Ændring i udskudt skat af reserve for opskrivninger	18.894	0		
	491.244	472.350		
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	-404.539	-253.543		
Årets overførte overskud eller underskud	56.258	-150.996		
Regulering som følge af ændret skattesats	-18.894	0		
	-367.175	-404.539		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2015	Gæld i alt 31/12 2014
Gæld til pengeinstitutter	0	0	0	51.231
Leasingforpligtelser	32.060	0	70.723	99.004
	32.060	0	70.723	150.235
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500. t.kr.				