

Frøkjær Papir og Vin ApS
Nørregade 71
6700 Esbjerg
CVR-nr. 31366968

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.05.2016

Dirigent

Navn: Michael Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Frøkjær Papir og Vin ApS
Nørregade 71
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 31366968
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75450899

Bestyrelse

Søren Gaj Nielsen, formand
Michael Rohr Sørensen

Direktion

Michael Rohr Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Frøkjær Papir og Vin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12.05.2016

Direktion

Michael Rohr Sørensen

Bestyrelse

Søren Gaj Nielsen
formand

Michael Rohr Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Frøkjær Papir og Vin ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frøkjær Papir og Vin ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 12.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jan T. Toustrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i handel med papir og vin og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 224 t.kr. hvilket svarer til ledelsens forventninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede værdipapir, der måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.763.475	3.221.554
Personaleomkostninger	1	(1.938.977)	(2.026.818)
Af- og nedskrivninger	2	(490.089)	(490.089)
Driftsresultat		334.409	704.647
Andre finansielle indtægter	3	8.526	14.536
Andre finansielle omkostninger	4	(41.245)	(68.844)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		301.690	650.339
Skat af ordinært resultat	5	(77.242)	(162.162)
Årets resultat		<u>224.448</u>	<u>488.177</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>224.448</u>	<u>488.177</u>
		<u>224.448</u>	<u>488.177</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		1.051.167	1.509.856
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>1.051.167</u>	<u>1.509.856</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.200	125.600
Materielle anlægsaktiver	7	<u>94.200</u>	<u>125.600</u>
Anlægsaktiver		<u>1.145.367</u>	<u>1.635.456</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.356.526	1.494.330
Varebeholdninger		<u>1.356.526</u>	<u>1.494.330</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.864.986	2.086.710
Andre tilgodehavender		245.000	200.000
Tilgodehavender		<u>2.109.986</u>	<u>2.286.710</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.625	29.625
Værdipapirer og kapitalandele		<u>29.625</u>	<u>29.625</u>
Likvide beholdninger		<u>183.117</u>	<u>45.081</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.679.254</u>	<u>3.855.746</u>
Aktiver		<u><u>4.824.621</u></u>	<u><u>5.491.202</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.292.696</u>	<u>2.068.248</u>
Egenkapital		<u>2.417.696</u>	<u>2.193.248</u>
Udskudt skat	9	<u>227.193</u>	<u>300.145</u>
Hensatte forpligtelser		<u>227.193</u>	<u>300.145</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		950.812	830.130
Gæld til tilknyttede virksomheder		556.283	1.435.469
Skyldig selskabsskat		150.194	60.148
Anden gæld		<u>522.443</u>	<u>672.062</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.179.732</u>	<u>2.997.809</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.179.732</u>	<u>2.997.809</u>
Passiver		<u>4.824.621</u>	<u>5.491.202</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.068.248	2.193.248
Årets resultat	0	224.448	224.448
Egenkapital ultimo	125.000	2.292.696	2.417.696

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.743.645	1.882.352
Pensioner	158.680	103.680
Andre omkostninger til social sikring	36.652	40.786
	1.938.977	2.026.818
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	458.689	458.689
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	31.400	31.400
	490.089	490.089
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	27
Øvrige finansielle indtægter	8.526	14.509
	8.526	14.536
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	40.800	67.300
Renteomkostninger i øvrigt	445	1.544
	41.245	68.844
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	150.194	110.148
Ændring af udskudt skat	(86.384)	52.738
Effekt af ændrede skattesatser	13.432	(724)
	77.242	162.162

Noter

	Goodwill kr.		
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	4.586.895		
Kostpris ultimo	4.586.895		
Af- og nedskrivninger primo	(3.077.039)		
Årets afskrivninger	(458.689)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.535.728)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.051.167		
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.		
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	187.000		
Kostpris ultimo	187.000		
Af- og nedskrivninger primo	(61.400)		
Årets afskrivninger	(31.400)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(92.800)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	94.200		
	Pålydende værdi kr.		
	Nominel værdi kr.		
8. Virksomhedskapital	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinære anparter	250	500	125.000
	250		125.000

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	231.257	305.656
Materielle anlægsaktiver	(4.064)	(5.511)
	227.193	300.145

10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende leje af lokaler. Den årlige udgift udgør 287 t.kr. Lejemålet er opsigeligt med 6 måneders varsel.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med M.R.R.S Invest ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.