

Årsrapport for 2018/19

01.07.18 - 30.06.19

Frederik Kolmorgen ApS

Ledreborg Allé 18
4320 Lejre

CVR-nr. 32082866

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2019.

Dirigent: _____

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Frederik", is written over a horizontal line.
Frederik Kolmorgen Søndergaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Frederik Kolmorgen ApS for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

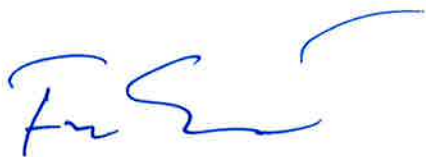
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 5. november 2019.

Direktion



Frederik Kolmorgen Søndergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Frederik Kolmorgen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frederik Kolmorgen ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F., den 5. november 2019

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
CVR 31579309



Peter Kamper
Registreret revisor
MNE28697

Selskabsoplysninger

Selskabet	Frederik Kolmorgen ApS Ledreborg Allé 18 4320 Lejre
	CVR-nr.: 32082866 Hjemstedskommune: Lejre Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Frederik Kolmorgen Søndergaard
Revisor	Lou Revision registreret revisionsaktieselskab Toldbodgade 11 4800 Nykøbing F.
Pengeinstitut	Dansk Bank Langgade 13 4800 Nykøbing F
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktiviteter omfatter udlejning af ejendomme samt forrentning af opsparret kapital.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter udlejning af ejendomme samt investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentligt karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende og er væsentligt påvirket af kursregulering på værdipapirbeholdning.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederik Kolmorgen ApS for 2018/19 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

På følgende områder er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

Kapitalandele i associerede virksomheder

Måles til kostpris. Tidligere blev kapitalandelene målt til indre værdi.

Begrundelser

Regnskabspraksis er ændret med henblik på at give et mere retvisende billede og for at aflægge årsregnskabet i overensstemmelse med hovedbestemmelser i Årsregnskabsloven vedrørende indregning og måling af kapitalandele i associerede virksomheder.

Beløbsmæssige effekter

Der er ingen beløbsmæssige effekt af praksisændringen da det associerede selskabet aflægges første årsrapport 30. juni 2019.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Omkostninger til varer mv indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger 40 år (restværdi 491 tdkk)

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsudgifter".

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for 3-5 år enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut samt kontant kassebeholdning.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
Bruttofortjeneste		237.485	1.349
Personaleomkostninger	1	61.040	1.471
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		37.273	216
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		0	60
Andre driftsomkostninger		109.684	256
Resultat før finansielle poster		29.487	-655
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		66.948	63
Andre finansielle indtægter		46.242	5
Andre finansielle omkostninger		938.621	386
Resultat før skat		-795.943	-973
Skat af årets resultat	2	-139.474	-206
Årets resultat		-656.469	-767
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		8.348.869	9.169
Årets resultat		-656.469	-767
Til disposition		7.692.400	8.402
Udbytte for regnskabsåret		54.000	53
Overført til næste år		7.638.400	8.349
Disponeret i alt		7.692.400	8.402

Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.849.941	6.558
Materielle anlægsaktiver i alt		1.849.941	6.558
Kapitalandele i associerede virksomheder		40.000	40
Finansielle anlægsaktiver i alt		40.000	40
Anlægsaktiver i alt		1.889.941	6.598
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	408
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.422.232	1.105
Andre tilgodehavender		166.667	175
Udskudt skatteaktiv		405.348	256
Periodeafgrænsningsposter		0	35
Tilgodehavender i alt		1.994.246	1.980
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.263.768	3.977
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.263.768	3.977
Likvide beholdninger		1.761.683	2.347
Omsætningsaktiver i alt		8.019.697	8.304
Aktiver i alt		9.909.637	14.903

Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		7.638.400	8.349
Foreslået udbytte		54.000	53
Egenkapital i alt	3	7.817.400	8.527
Gæld til realkreditinstitutter			
Kortfristet del af langfristet gæld		-45.997	-154
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.239.770	4.297
Kortfristede gældsforpligtelser i alt			
Kortfristet del af langfristet gæld		45.997	154
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.265	780
Anden gæld		753.206	1.145
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		852.468	2.079
Gældsforpligtelser i alt		2.092.237	6.376
Passiver i alt		9.909.637	14.903
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	52.345	1.503
	Andre udgifter til social sikring	8.695	-32
	Personaleomkostninger i alt	61.040	1.471

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 5.

2	Skat af årets resultat	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	-149.232	-206
	Regulering af skat vedr. tidligere år	9.758	0
	Skat af årets resultat i alt	-139.474	-206

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	52.900	8.348.869	8.526.769
	Årets resultat	0	54.000	-710.469	-656.469
	Udbetalt udbytte	0	-52.900	0	-52.900
	Saldo ultimo	125.000	54.000	7.638.400	7.817.400

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: 1.055.781 DKK.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er pantsat pantebrev nom. 1.360.000 DKK i ejendommen Vænget 2, 4622 Havdrup. Ejendommen er i årsrapporten indregnet til 1.849.941 DKK.

6 Eventualposter m.v.

Ingen.