

*Frede Møller & Søn Aps
Jernbanevej 20A
9970 Strandby*

CVR-nr: 33 04 64 48

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/11 2017

Preben Møller
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Frede Møller & Søn Aps
Jernbanevej 20A
9970 Strandby

Telefon: 20 28 04 12
CVR-nr.: 33 04 64 48
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Preben Møller

Pengeinstitut

Nordjyske Bank
Havnevej 7
9970 Strandby

Revisor

Lars P Revision
Hyttedefsvej 5
9970 Strandby
CVR-nr.: 33225172

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Frede Møller & Søn Aps.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 10 / 11 2017

Direktion

Preben Møller

Til den daglige ledelse i Frede Møller & Søn Aps

Jeg har opstillet årsregnskabet for Frede Møller & Søn Aps for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Strandby, den 10 / 11 2017

Lars P Revision

Lars Pedersen
Registreret revisor, HD
CVR-nr.: 33225172

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af malerforretning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud efter skat på t.kr. 571, hvilket er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Derudover er der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets slutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for Frede Møller & Søn Aps for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til

virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 4 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25-50 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0-0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.713.372	3.200
1 Personaleomkostninger	1.809.467-	2.489-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	198.585-	176-
Nedskrivninger omsætningsaktiver.....	109.213-	246-
Andre driftsomkostninger	54.163-	77-
	541.944	212
DRIFTSRESULTAT		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	311.800	0
Andre finansielle indtægter	6.239	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	0	131-
Andre finansielle omkostninger	175.599-	198-
	684.384	117-
RESULTAT FØR SKAT		
2 Skat af årets resultat	113.067-	69-
	571.317	186-
ÅRETS RESULTAT	571.317	186-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	80
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	50.000	0
Overført resultat	421.317	266-
	571.317	186-
DISPONERET I ALT	571.317	186-

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Grunde og bygninger.....	4.871.113	4.883
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	325.767	315
Materielle anlægsaktiver	5.196.880	5.198
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50
Finansielle anlægsaktiver	50.000	50
ANLÆGSAKTIVER	5.246.880	5.248
Råvarer og hjælpematerialer	92.500	115
Varebeholdninger	92.500	115
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	293.949	163
Igangværende arbejder for fremmed regning	65.000	0
Andre tilgodehavender	12.806	112
Periodeafgrænsningsposter.....	50.574	35
Tilgodehavender	422.329	310
OMSÆTNINGSAKTIVER	514.829	425
AKTIVER	5.761.709	5.673

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	80.000	80
Overført resultat	847.424	426
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	80
3 EGENKAPITAL	1.027.424	586
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	312
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	312
Prioritetsgæld	2.671.973	2.779
Kreditinstitutter	462.107	0
Anden gæld	449.500	450
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	3.583.580	3.229
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	140.700	93
Kreditinstitutter	223.634	564
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	27.813	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	164.543	243
Selskabsskat	87.511	65
Anden gæld	498.099	581
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	8.405	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.150.705	1.546
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	4.734.285	4.775
PASSIVER.....	5.761.709	5.673
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

			2016/17	2015/16 kr. 1000
1 Personaleomkostninger				
Lønninger			1.447.627	2.042
Pensioner			286.255	367
Andre omkostninger til social sikring			75.585	80
Personaleomkostninger i alt			1.809.467	2.489
2 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat			113.067	69
Udskudt skat			0	26-
Regulering af tidligere års skat			0	26
Skat af årets resultat i alt			113.067	69
3 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	426.107	0	421.317	847.424
Forslag til udbytte for regnskabsåret	80.000	130.000-	150.000	100.000
	586.107	130.000-	571.317	1.027.424
4 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	2.872.228	2.773.273	101.300	2.214.600
Kreditinstitutter	0	501.507	39.400	283.000
Anden gæld	449.500	449.500	0	0
	3.321.728	3.724.280	140.700	2.497.600

NOTER

2017 2016
kr. 1000

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har almindelige garantier jvf. AB Forbruger.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatten og kildeskatter m.m. i sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditlån på henholdsvis t.kr. 380, t.kr. 1.073 og t.kr. 1.311 er der givet pant i ejendomme hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør t.kr. 1.009, t.kr. 1.286 samt t.kr. 2.576

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank er deponeret skadesløsbrev nom 500.000 med virksomhedspant i selskabets immaterielle aktiver, driftsmidler, køretøjer, varebeholdninger og tilgodehavender.