

*Frede Møller & Søn Aps
Jernbanevej 18
9970 Strandby*

CVR-nr: 33 04 64 48

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2018 - 30. juni 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/11 2019

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 2018 - 30. juni 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Frede Møller & Søn Aps
Jernbanevej 18
9970 Strandby

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

Direktion

Preben Møller

Pengeinstitut

Nordjyske Bank
Jernbanegade 4-8
9900 Frederikshavn

Revisor

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 18/ 11 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 Etiske 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 18 /11 2019

Lars P Revision
CVR-nr.: 33225172

Lars Pedersen
Registreret revisor HD
mne17386

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Årsregnskabet for Frede Møller & Søn Aps for 2018/19 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

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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**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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.616.443	2.820
1 Personalemkostninger	1.945.402-	2.209-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	163.067-	178-
Nedskrivninger omsætningsaktiver.....	75-	0
Andre driftsomkostninger	86.163-	188-
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	421.736	245
Andre finansielle omkostninger	159.479-	278-
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	262.257	33-
Skat af årets resultat	44.194-	0
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	218.063	33-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	54.000	52
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	10.089	0
Overført resultat	153.974	85-
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	218.063	33-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Grunde og bygninger.....	5.752.256	5.668
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	370.081	257
Materielle anlægsaktiver	6.122.337	5.925
Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	50
Finansielle anlægsaktiver	25.000	50
ANLÆGSAKTIVER	6.147.337	5.975
Råvarer og hjælpematerialer	97.500	93
Varebeholdninger	97.500	93
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	305.675	134
Igangværende arbejder for fremmed regning	68.500	90
Selskabsskat	0	8
Andre tilgodehavender	82.780	64
Periodeafgrænsningsposter.....	67.922	45
Tilgodehavender	524.877	341
OMSÆTNINGSAKTIVER	622.377	434
AKTIVER	6.769.714	6.409

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	80.000	80
Overført resultat	916.307	762
Forslag til udbytte for regnskabsåret	54.000	52
EGENKAPITAL	1.050.307	894
Hensættelse til udskudt skat	2.900	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	2.900	0
Prioritetsgæld	3.443.689	3.602
Kreditinstitutter	375.556	420
Anden gæld	449.500	450
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	4.268.745	4.472
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	202.200	198
Kreditinstitutter	642.448	223
Leverandører af varer og tjenesteydelser	211.316	183
Selskabsskat	14.018	0
Anden gæld	377.780	432
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	7
Kortfristede gældsforpligtelser	1.447.762	1.043
GÆLDSFORPLIGTELSER	5.716.507	5.515
PASSIVER	6.769.714	6.409
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018/19	2017/18 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	5	0
Lønninger	1.566.849	1.783
Pensioner	307.927	341
Andre omkostninger til social sikring	70.626	85
Personaleomkostninger i alt	1.945.402	2.209

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	3.758.113	3.602.089	158.400	2.791.100
Kreditinstitutter	461.728	419.356	43.800	177.000
Anden gæld	449.500	449.500	0	0
	4.669.341	4.470.945	202.200	2.968.100

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har almindelige garantier jvf. AB Forbruger.

Selskabet er sambeskattet med dansk datterselskab Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditlån på henholdsvis t.kr.370, t.kr.965, t.kr.1.689 og t.kr.577 er der givet pant i ejendomme hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør ialt t.kr. 5.752.

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