

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

CVR-nr: 33 04 64 48

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/12 2016

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 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 30 /11 2016

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 2015 - 30. juni 2016 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 30 / 11 2016

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 underskud efter skat på t.kr. 186, hvilket er meget utilfredsstillende.

Årets resultat er præget af stor hensættelse til tab på dattervirksomhed.

Dattervirksomheds drift er ophørt og selskabet afvikles.

Der forventes positivt resultat i det kommende år.

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 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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 bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten 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 finansiel 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 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 salgsmomkostninger 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 tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, 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 nominal 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 acountofaktureringer 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	3.202.510	2.655
1 Personaleomkostninger	2.491.053-	1.724-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	176.238-	143-
Nedskrivninger omsætningsaktiver.....	245.705-	100-
Andre driftsomkostninger	77.440-	38-
	212.074	650
DRIFTSRESULTAT		
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver	0	50-
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	130.800-	181-
Andre finansielle omkostninger	198.711-	128-
	117.437-	291
RESULTAT FØR SKAT		
2 Skat af årets resultat	68.828-	143-
	186.265-	148
ÅRETS RESULTAT	186.265-	148
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	80.000	0
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	0	100
Overført resultat	266.265-	48
	186.265-	148
DISPONERET I ALT	186.265-	148

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Grunde og bygninger.....	4.882.805	2.369
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	315.316	414
Materielle anlægsaktiver	5.198.121	2.783
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50
Finansielle anlægsaktiver	50.000	50
ANLÆGSAKTIVER	5.248.121	2.833
Råvarer og hjælpematerialer	114.500	80
Varebeholdninger	114.500	80
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	163.015	342
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	15
Andre tilgodehavender	112.452	37
Periodeafgrænsningsposter.....	34.641	147
Tilgodehavender	310.108	541
Likvide beholdninger	0	149
OMSÆTNINGSAKTIVER	424.608	770
AKTIVER	5.672.729	3.603

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	80.000	80
Overført resultat	426.107	692
Forslag til udbytte for regnskabsåret	80.000	0
4 EGENKAPITAL	586.107	772
Hensættelse til udskudt skat	0	26
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	311.800	181
HENSATTE FORPLIGTELSER	311.800	207
Prioritetsgæld	2.779.230	1.524
Anden gæld	449.500	450
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	3.228.730	1.974
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	93.000	61
Kreditinstitutter	564.100	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	5
Leverandører af varer og tjenesteydelser	242.464	248
Selskabsskat	64.995	4
Anden gæld	581.533	323
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	9
Kortfristede gældsforpligtelser	1.546.092	650
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.774.822	2.624
PASSIVER	5.672.729	3.603
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.044.128	1.404
Pensioner	366.926	260
Andre omkostninger til social sikring	79.999	60
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	2.491.053	1.724
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlige ansatte	<u>8</u>	<u>6</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	69.112	41
Udskudt skat.....	25.946-	26
Skatterefusion, dattervirksomhed.....	0	76
Regulering af tidligere års skat.....	25.662	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	68.828	143
	<hr/>	<hr/>

	2016	2015 kr. 1000
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb.....	0	50
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	0	50
	<hr/>	<hr/>
Tilbageførte op- og nedskrivninger	0	50-
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	0	50-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	0
	<hr/>	<hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
SBH Invest af 2015 ApS, 9970 Strandby	100%	negativ	negativ

Cvr. nr. 35875522

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat	692.372	266.265-	426.107
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	80.000	80.000
	<u>772.372</u>	<u>186.265-</u>	<u>586.107</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.585.635	2.872.230	93.000	2.338.000
Anden gæld	449.500	449.500	0	0
	<u>2.035.135</u>	<u>3.321.730</u>	<u>93.000</u>	<u>2.338.000</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet har almindelige garantier jvf. AB Forbruger.

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheds engagement med pengeinstitut, der ved årets udgang udgjorde t.kr. 312. Der er hensat t.kr. 312 til imødegåelse af kautionstab.

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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditlån på henholdsvis t.kr. 399, t.kr. 1.125 og t.kr. 1.348 er der givet pant i ejendomme hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 1.030, t.kr. 1.295 samt t.kr. 2.558.

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