

*Frede Møller & Søn Aps
Jernbanevej 18
9970 Strandby*

CVR-nr: 33 04 64 48

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2018

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 2017 - 30. juni 2018

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
Havnevej 7
9970 Strandby

Revisor

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 30 / 11 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 30/11 2018

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.

GENERELT

Årsregnskabet for Frede Møller & Søn Aps for 2017/18 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 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, 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 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.818.982	2.711
1 Personaleomkostninger	2.210.585-	1.808-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	177.298-	199-
Nedskrivninger omsætningsaktiver.....	0	109-
Andre driftsomkostninger	187.738-	55-
DRIFTSRESULTAT	243.361	540
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	312
Andre finansielle indtægter	125	7
Andre finansielle omkostninger	276.592-	175-
RESULTAT FØR SKAT	33.106-	684
Skat af årets resultat	15	113-
ÅRETS RESULTAT	33.091-	571
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.000	100
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	50
Overført resultat	85.091-	421
DISPONERET I ALT	33.091-	571

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Grunde og bygninger.....	5.668.892	4.871
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	257.983	325
Materielle anlægsaktiver	5.926.875	5.196
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50
Finansielle anlægsaktiver	50.000	50
ANLÆGSAKTIVER	5.976.875	5.246
Råvarer og hjælpematerialer	92.500	93
Varebeholdninger	92.500	93
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	133.671	294
Igangværende arbejder for fremmed regning	89.500	65
Selskabsskat	7.932	0
Andre tilgodehavender	64.355	13
Periodeafgrænsningsposter.....	44.734	51
Tilgodehavender	340.192	423
OMSÆTNINGSAKTIVER	432.692	516
AKTIVER	6.409.567	5.762

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	80.000	80
Overført resultat	762.333	847
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.000	100
EGENKAPITAL	894.333	1.027
Prioritetsgæld	3.601.812	2.673
Kreditinstitutter	420.129	463
Anden gæld	449.500	450
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	4.471.441	3.586
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	197.900	141
Kreditinstitutter	223.168	224
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	28
Leverandører af varer og tjenesteydelser	184.494	161
Selskabsskat	0	88
Anden gæld	431.556	499
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	6.675	8
Kortfristede gældsforpligtelser	1.043.793	1.149
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	5.515.234	4.735
PASSIVER	6.409.567	5.762
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18	2016/17 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.783.299	1.447
Pensioner	340.647	286
Andre omkostninger til social sikring	86.639	75
Personaleomkostninger i alt	2.210.585	1.808

Gennemsnitlige antal ansatte: 6

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	2.773.274	3.758.112	156.300	2.948.200
Kreditinstitutter	501.507	461.729	41.600	231.000
Anden gæld	449.500	449.500	0	0
	3.724.281	4.669.341	197.900	3.179.200

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har almindelige garantier jvf. AB Forbruger.

Selskabet er sambeskattet med dansk datterselskab Som administrationsselskab 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. 380, t.kr. 1.019, t.kr. 1.766 og t.kr 592 er der givet pant i ejendomme hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør ialt t.kr 5.668.

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