

*Frede Møller & Søn Aps  
Jernbanevej 18  
9970 Strandby*

*CVR-nr: 33 04 64 48*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2020 - 30. juni 2021*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/12 2021

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 2020 - 30. juni 2021**

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

**Revisor**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 7 / 12 2021

**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 2020 - 30. juni 2021 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 7 / 12 2021

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.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat udviser et overskud efter skat på t.kr. 250, hvilket er tilfredsstillende.

Årsregnskabet for Frede Møller & Søn Aps for 2020/21 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.

**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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

**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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **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.

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.

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**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. Låneomkostninger udgiftsføres ved låneoptagelse.

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.146.497</b>	<b>2.446</b>
1 Personaleomkostninger .....	1.419.156-	1.655-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	182.966-	178-
Nedskrivninger omsætningsaktiver.....	16.513	3-
Andre driftsomkostninger .....	103.525-	130-
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>457.363</b>	<b>480</b>
Andre finansielle indtægter .....	807	0
Andre finansielle omkostninger .....	136.375-	146-
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>321.795</b>	<b>334</b>
Skat af årets resultat .....	71.719-	87-
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>250.076</b>	<b>247</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	60
Overført resultat .....	49.924-	187
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>250.076</b>	<b>247</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2021  
AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
Grunde og bygninger.....	5.669.116	5.668
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	185.507	258
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>5.854.623</b>	<b>5.926</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	25.000	25
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>25.000</b>	<b>25</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>5.879.623</b>	<b>5.951</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	91.300	62
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>91.300</b>	<b>62</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	66.162	154
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	104.400	96
Andre tilgodehavender .....	30.304	102
Periodeafgrænsningsposter.....	71.291	60
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>272.157</b>	<b>412</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>363.457</b>	<b>474</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>6.243.080</b>	<b>6.425</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2021  
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	80.000	80
Overført resultat .....	1.053.551	1.103
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	60
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.433.551</b>	<b>1.243</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	5
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
Prioritetsgæld .....	3.117.069	3.281
Kreditinstitutter .....	280.540	330
Anden gæld .....	116.026	95
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>3.513.635</b>	<b>3.706</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	212.950	208
Kreditinstitutter .....	183.015	42
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	95.330	559
Selskabsskat .....	64.228	76
Anden gæld .....	731.983	586
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	8.388	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.295.894</b>	<b>1.471</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>4.809.529</b>	<b>5.177</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>6.243.080</b>	<b>6.425</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2020/21	2019/20 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	4	6
Lønninger .....	1.123.502	1.298
Pensioner .....	240.933	292
Andre omkostninger til social sikring .....	54.721	65
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.419.156</b>	<b>1.655</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	3.443.277	3.281.619	164.550	2.428.700
Kreditinstitutter .....	375.512	328.940	48.400	61.000
Anden gæld .....	94.569	116.026	0	116.026
	<b>3.913.358</b>	<b>3.726.585</b>	<b>212.950</b>	<b>2.605.726</b>

**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 ialt t.kr. 3.282 er der givet pant i ejendomme hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør ialt t.kr. 5.669.

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

Regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør ialt t.kr. 447.