

Frederik Pedersen
Byggeindustri ApS
Hedemølle Industrivej 1
8850 Bjerringbro
CVR-nr. 33597525

**Årsrapport 01.07.2017 -
30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.11.2018

Dirigent

Navn: Jørn Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.06.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Frederik Pedersen Byggeindustri ApS
Hedemølle Industrivej 1
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 33597525
Hjemsted: Bjerringbro
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Direktion

Ole Frederik Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldboden 3C, 1
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Frederik Pedersen Byggeindustri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 22.11.2018

Direktion

Ole Frederik Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Frederik Pedersen Byggeindustri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederik Pedersen Byggeindustri ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses ansvar.

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

Viborg, den 22.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Allan Søborg Olsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10822

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af fast ejendom og maskiner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 386 t.kr. mod et underskud på 5 t.kr. sidste år. Resultatet anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		318.776	0
Administrationsomkostninger		(68.210)	(8.546)
Driftsresultat		250.566	(8.546)
Andre finansielle indtægter	1	237.360	0
Resultat før skat		487.926	(8.546)
Skat af årets resultat	2	(102.131)	3.657
Årets resultat		385.795	(4.889)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		385.795	(4.889)
		385.795	(4.889)

Balance pr. 30.06.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		17.281.488	0
Produktionsanlæg og maskiner		1.585.363	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		776.153	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		713.184	0
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		72.600	0
Materielle anlægsaktiver	3	20.428.788	0
Anlægsaktiver		20.428.788	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.259.041	16.917
Udskudt skat		58.900	2.062
Tilgodehavender		4.317.941	18.979
Omsætningsaktiver		4.317.941	18.979
Aktiver		24.746.729	18.979

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000	80.000
Overført overskud eller underskud		21.705.002	(65.021)
Egenkapital		21.805.002	14.979
Leverandører af varer og tjenesteydelser		802.000	4.000
Skyldige sambeskatningsbidrag		161.031	0
Anden gæld		1.978.696	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.941.727	4.000
Gældsforpligtelser		2.941.727	4.000
Passiver		24.746.729	18.979
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Koncernforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(65.021)	14.979
Kapitalforhøjelse	20.000	21.384.228	21.404.228
Årets resultat	0	385.795	385.795
Egenkapital ultimo	100.000	21.705.002	21.805.002

Noter

	2017/18	2016/17		
	kr.	kr.		
1. Andre finansielle indtægter				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	100.635	0		
Renteindtægter i øvrigt	136.725	0		
	237.360	0		
	2017/18	2016/17		
	kr.	kr.		
2. Skat af årets resultat				
Aktuel skat	161.031	0		
Ændring af udskudt skat	(58.900)	(2.062)		
Regulering vedrørende tidligere år	0	(1.595)		
	102.131	(3.657)		
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	kr.	kr.	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver				
Tilgange	17.879.636	2.500.278	1.024.314	713.184
Kostpris ultimo	17.879.636	2.500.278	1.024.314	713.184
Årets afskrivninger	(598.148)	(914.915)	(248.161)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(598.148)	(914.915)	(248.161)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.281.488	1.585.363	776.153	713.184

Noter

	Forud- betalinger for materielle anlægs- aktiver kr.
3. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	72.600
Kostpris ultimo	72.600
Årets afskrivninger	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	72.600

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Frederik Pedersens Maskinfabrik A/S som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrations-selskabets årsregnskab.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for søsterselskabet Cetonia A/S' bankgæld i Spar Nord Bank A/S er deponeret ejerpantebrev nom. 3.000 t.kr. i grunde og bygninger. Bankgælden i Cetonia A/S udgør 4.297 t.kr. pr. 30.06.2018

Den regnskabsmæssig værdi af grunde og bygninger udgør 17.281 t.kr. pr. 30.06.2018

6. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Frederik Pedersens Maskinfabrik A/S, Viborg, CVR-nr. 10688671

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	33 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.