

**Mikael Frølich ApS
Helenevej 10
4220 Korsør**

CVR-nr: 35 14 14 21

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017**

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/6 2018


Dirigent

HE Revision
Registreret revisions-
anpartsselskab

Strandvej 43, 1.th.
DK-4220 Korsør

Tlf. 58 35 12 10
Fax 58 35 12 05

he@he-revision.dk
www.he-revision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Mikael Frølich ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 4 / 6 2018

Direktion



Mikael Frølich

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Mikael Frølich ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mikael Frølich ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Korsør, den 16/6 2018

HE Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 29404992



Henrik Eriksen
Registreret revisor
mne16345

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Mikael Frølich ApS
Helenevej 10
4220 Korsør

E-mail: mikael.frolich@mail.dk

CVR-nr.: 35 14 14 21
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mikael Frølich

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Revisor

HE Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Strandvej 43, 1. th.
4220 Korsør

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af alle serviceopgaver inden for industriautomatik.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Mikael Frølich ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Tekniske anlæg og maskiner | 6 år | 0 % |

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

| | 2017 kr. | 2016 tkr. |
|--|----------------|--------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 319.923 | 545 |
| 1 Personaleomkostninger | -242.620 | -445 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -32.238 | -29 |
| DRIFTSRESULTAT | 45.065 | 71 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 3 |
| Andre finansielle omkostninger | -27.498 | -11 |
| RESULTAT FØR SKAT | 17.567 | 63 |
| Skat af årets resultat | -4.185 | -11 |
| ÅRETS RESULTAT | 13.382 | 52 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 13.382 | 52 |
| DISPONERET I ALT | 13.382 | 52 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

| | 2017 kr. | 2016 tkr. |
|--|------------------|--------------|
| 2 Produktionsanlæg og maskiner | 262.304 | 72 |
| Materielle anlægsaktiver | 262.304 | 72 |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Deposita | 4.800 | 5 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4.800 | 5 |
| ANLÆGSAKTIVER | 267.104 | 77 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 271.464 | 170 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 795.474 | 870 |
| Selskabsskat | 12.804 | 15 |
| Tilgodehavender | 1.079.742 | 1.055 |
| Likvide beholdninger | 66.021 | 101 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.145.763 | 1.156 |
| AKTIVER | 1.412.867 | 1.233 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

| | 2017 kr. | 2016 tkr. |
|--|------------------|--------------|
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| Overført resultat | 750.759 | 738 |
| 4 EGENKAPITAL | 830.759 | 818 |
| Hensættelse til udskudt skat | 28.739 | 12 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 28.739 | 12 |
| Leasingforpligtelser | 141.469 | 0 |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | 141.469 | 0 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 36.863 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 66.497 | 32 |
| Anden gæld | 104.826 | 185 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 203.714 | 186 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 411.900 | 403 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 553.369 | 403 |
| PASSIVER | 1.412.867 | 1.233 |
| 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2017 kr. | 2016 tkr. |
|---|----------------|--------------------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 1 | 1 |
| Lønninger | 223.793 | 395 |
| Pensioner | 14.389 | 46 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.438 | 4 |
| | <u>242.620</u> | <u>445</u> |
| | | Produktionsan- læg og maskiner |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris, primo | | 180.091 |
| Tilgang i årets løb | | 274.567 |
| Afgang i årets løb | | -157.531 |
| Kostpris 31. december 2017 | | <u>297.127</u> |
| Af-/nedskrivninger, primo | | -109.085 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | | 106.500 |
| Årets af-/nedskrivninger | | -32.238 |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2017 | | <u>-34.823</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>262.304</u> |
| Heraf finansielle leasingaktiver | | <u>245.149</u> |

NOTER

| | 2017 kr. | 2016 tkr. |
|---|-------------|--------------|
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris, primo | 0 | 50 |
| Afgang i årets løb | 0 | -50 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2017 | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Op- og nedskrivninger primo | 0 | -3 |
| Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele | 0 | 3 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2017 | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | 0 | 0 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn, Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|---|-----------|-------------|----------|
| Ejendomsselskabet Reskavej 14 ApS, Korsør | 0% | 0 | 0 |

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|----------------------|----------------|---------------------------------|----------------|
| 4 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Overført resultat | 737.377 | 13.382 | 750.759 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 817.377 | 13.382 | 830.759 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

NOTER

| | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leasingforpligtelser | 178.332 | 36.863 | 0 |
| | <u>178.332</u> | <u>36.863</u> | <u>0</u> |

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. 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.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2017 kr. 14.630. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder.