



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

F 7542 3737

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Aabenraa Frysehus A/S
Øster Madevej 5
6200 Aabenraa

CVR nr. 36 31 65 19

Årsrapport for 1. oktober 2015 – 30. september 2016

Godkendt på generalforsamlingen den *13/1* 2017

Som dirigent:

Bent Bøg

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 – 30. september 2016.....	9
Balance pr. 30. september 2016.....	10 - 11
Noter.....	12 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aabenraa Frysehus A/S Øster Madevej 5 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 36 31 65 19
	Hjemsted: Aabenraa Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
	Stiftelsesdato: 25. marts 1960
Bestyrelse	John Andersen Bent Bøgg Per Roed
Direktion	Per Roed
Revision	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Aabenraa Frysehus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 25. november 2016

Direktion:

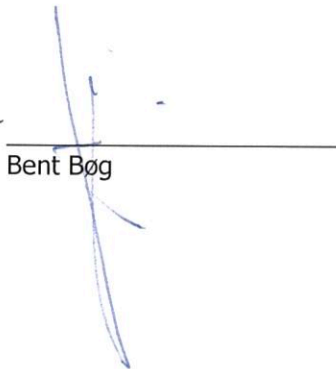


Per Roed

Bestyrelse:



John Andersen



Bent Bøg



Per Roed

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aabenraa Frysehus A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aabenraa Frysehus A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ribe, den 25. november 2016

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Povl Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af frysehus.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af ændring i årsregnskabsloven, således at reserve for opskrivning som stammer fra opskrivninger som er sket over egenkapitalen og bindes på denne, i år og fremover, reduceres med afskrivninger på opskrivningen på de pågældende aktiver. Ændringen påvirker de frie reserver positivt med tkr. 171, som flyttes fra "Reserve for opskrivning", som nedsættes med det samme beløb. Ændringen påvirker ikke resultatet. Ændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra drift af frysehus indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger på lejet grund samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Bygninger på lejet grund opskrives til dagsværdi, da det anses for at give det mest retvisende billede af denne type aktiver.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger på lejet grund	40 år	75%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		2.921.182	3.313.384
Personaleomkostninger	1	<u>-2.679.906</u>	<u>-2.488.632</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		241.276	824.752
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-98.259</u>	<u>-125.595</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		143.017	699.157
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		13.427	13.505
Andre finansielle omkostninger		<u>-24.604</u>	<u>-23.314</u>
RESULTAT FØR SKAT		131.840	689.348
Skat af årets resultat		<u>-28.990</u>	<u>-159.847</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>102.850</u></u>	<u><u>529.501</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Reserve for opskrivninger		-26.622	-26.337
Overført resultat		<u>129.472</u>	<u>55.838</u>
Disponeret i alt		<u><u>102.850</u></u>	<u><u>529.501</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Bygninger på lejet grund	2	6.250.000	6.550.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>178.369</u>	<u>235.325</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>6.428.369</u>	<u>6.785.325</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>6.428.369</u></u>	<u><u>6.785.325</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>55.900</u>	<u>174.515</u>
Varebeholdninger i alt		<u>55.900</u>	<u>174.515</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.576.531	1.278.874
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.144.273	1.030.846
Andre tilgodehavender		241.018	16.338
Periodeafgrænsningsposter		<u>54.999</u>	<u>57.884</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.016.821</u>	<u>2.383.942</u>
Likvide beholdninger		<u>221.579</u>	<u>712.648</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>3.294.300</u></u>	<u><u>3.271.105</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>9.722.669</u></u>	<u><u>10.056.430</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital	3	878.000	878.000
Reserve for opskrivninger	3	3.860.223	4.088.629
Overført overskud	3	381.743	252.271
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3	0	500.000
EGENKAPITAL I ALT		5.119.966	5.718.900
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		1.322.000	1.406.600
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		1.322.000	1.406.600
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til realkreditinstitutter	4	1.769.216	1.904.958
Skyldigt sambeskatningsbidrag		58.717	139.754
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		1.827.933	2.044.712
Gæld til realkreditinstitutter		130.000	123.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		798.735	410.364
Skyldigt sambeskatningsbidrag		139.754	0
Anden gæld		384.281	352.854
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		1.452.770	886.218
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		3.280.703	2.930.930
PASSIVER I ALT		9.722.669	10.056.430
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	2.604.600	2.418.704
Pensioner	9.240	8.844
Andre omkostninger til social sikring mv.	66.066	61.084
	2.679.906	2.488.632
I alt	2.679.906	2.488.632
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	8	
2. <u>BYGNINGER PÅ LEJET GRUND</u>		
Kostpris primo	8.950.547	8.950.547
Kostpris ultimo	8.950.547	8.950.547
Opskrivninger primo	5.460.896	5.419.958
Årets opskrivninger	-258.697	40.938
Opskrivninger ultimo	5.202.199	5.460.896
Afskrivninger primo	-7.861.443	-7.820.505
Årets afskrivninger	-41.303	-40.938
Afskrivninger ultimo	-7.902.746	-7.861.443
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.250.000	6.550.000
Såfremt der ikke havde være opskrevet på aktiverne, havde den regnskabsmæssige værdi udgjort	1.300.996	1.308.168

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
3. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	878.000	878.000
I alt	<u>878.000</u>	<u>878.000</u>
<u>Reserve for opskrivninger</u>		
Saldo ved årets begyndelse	4.088.629	4.227.568
Ændring i anvendt regnskabspraksis	0	-144.533
Årets opskrivninger	0	40.938
Årets tilbageførsel af opskrivninger	-258.697	0
Regulering udskudt skat	56.913	-9.007
Overført jf. resultat anvendelsen	-26.622	-26.337
I alt	<u>3.860.223</u>	<u>4.088.629</u>
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	252.271	51.900
Ændring i anvendt regnskabspraksis	0	144.533
Overført jf. resultat anvendelsen	129.472	55.838
I alt	<u>381.743</u>	<u>252.271</u>
<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>		
Saldo ved årets begyndelse	500.000	0
Udbetalt udbytte	-500.000	0
Overført jf. resultat anvendelsen	0	500.000
I alt	<u>0</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital i alt	<u>5.119.966</u>	<u>5.718.900</u>
4. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	1.265.000	1.430.000
I alt	<u>1.265.000</u>	<u>1.430.000</u>

Noter

Dette år

Sidste år

5. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået aftale om leje af truck, med en årlig leje på kr. 23.100 samt om leje af kopimaskine, med en årlig leje på kr. 40.700.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Ri-Bra 2 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.899.216 er der givet pant i bygninger på lejet grund, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør kr. 6.250.000.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på kr. 1.350.000, der giver pant i ovenstående bygninger på lejet grund. Ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for bankgæld.