vkst Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

# Frandsens Cementstøberi ApS

**Håndværkerbakken 3**
**2630 Taastrup**
**CVR-nr. 58 00 76 17**

## Årsrapport for perioden
## 1. juli 2017 til 30. juni 2018

**(42. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/11 2018

Poul Frandsen
Dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000
www.vkst-revision.dk

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| **Selskabsoplysninger** | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| **Årsregnskab** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 8 |
| Balance 30. juni | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Frandsens Cementstøberi ApS.

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. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 23. november 2018

**Direktion**

Poul Peter Fjellegaard Frandsen  Susanne Grand Hansen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

***Til kapitalejerne i Frandsens Cementstøberi ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Frandsens Cementstøberi ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Sorø, den 23. november 2018

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Lars Bo
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16561

# Selskabsoplysninger

| | |
|---|---|
| **Selskabet** | Frandsens Cementstøberi ApS<br>Håndværkerbakken 3<br>2630 Taastrup<br><br>CVR-nr.: 58 00 76 17<br><br>Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018<br>Regnskabsår: 42. regnskabsår<br><br>Hjemsted: Høje Taastrup |
| **Direktion** | Poul Peter Fjellegaard Frandsen<br>Susanne Grand Hansen |
| **Revisor** | VKST Revision<br>Godkendt revisionsaktieselskab<br>Fulbyvej 15<br>4180 Sorø |

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frandsens Cementstøberi ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | Brugstid | | Restværdi |
|---|---|---|---|
| Bygninger | 50 | år | 400.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | år | 0 |

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige småaktivgrænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

**Varebeholdninger**

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

**Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

**Værdipapirer**

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

**Egenkapital**

**Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

# Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2017/2018 | 2016/2017 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **Bruttofortjeneste** | | **1.550.703** | **1.173.043** |
| Personaleomkostninger | 1 | -871.177 | -842.487 |
| **Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)** | | **679.526** | **330.556** |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -54.149 | -46.477 |
| **Resultat før finansielle poster** | | **625.377** | **284.079** |
| Finansielle indtægter | | 18.957 | 34.580 |
| Finansielle omkostninger | | -5.858 | -5.336 |
| **Resultat før skat** | | **638.476** | **313.323** |
| Skat af årets resultat | | -140.414 | -68.984 |
| **Årets resultat** | | **498.062** | **244.339** |

**Forslag til resultatdisponering**

| | | |
|---|---|---|
| Foreslået udbytte | 500.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | -1.938 | -755.661 |
| | **498.062** | **244.339** |

# Balance 30. juni

| | Note | 2017/18 | 2016/17 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **Aktiver** | | | |
| Grunde og bygninger | | 548.892 | 563.448 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 140.187 | 108.960 |
| **Materielle anlægsaktiver** | | **689.079** | **672.408** |
| **Anlægsaktiver i alt** | | **689.079** | **672.408** |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 170.713 | 222.142 |
| **Varebeholdninger** | | **170.713** | **222.142** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 110.449 | 64.561 |
| Igangværende arbejder | | 110.574 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 70.614 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 500 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 13.300 | 13.200 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 24.482 | 18.383 |
| **Tilgodehavender** | | **329.919** | **96.144** |
| Værdipapirer | | 10.531 | 536.418 |
| **Værdipapirer** | | **10.531** | **536.418** |
| **Likvide beholdninger** | | **658.901** | **588.025** |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | **1.170.064** | **1.442.729** |
| **Aktiver i alt** | | **1.859.143** | **2.115.137** |

# Balance 30. juni

| | Note | 2017/18 | 2016/17 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **Passiver** | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 682.443 | 684.381 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 1.000.000 |
| **Egenkapital** | 2 | **1.382.443** | **1.884.381** |
| Selskabsskat | | 140.514 | 0 |
| **Langfristede gældsforpligtelser** | 3 | **140.514** | **0** |
| Banker | | 14 | 204 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 95.016 | 65.930 |
| Selskabsskat | | 6.300 | 20.716 |
| Anden gæld | | 230.856 | 139.906 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 4.000 | 4.000 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **336.186** | **230.756** |
| **Gældsforpligtelser i alt** | | **476.700** | **230.756** |
| **Passiver i alt** | | **1.859.143** | **2.115.137** |
| Hovedaktivitet | 4 | | |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

# Noter

| | 2017/2018 | 2016/2017 |
|---|---|---|
| | kr. | kr. |
| **1 Personaleomkostninger** | | |
| Lønninger | 795.020 | 767.511 |
| Pensioner | 54.000 | 50.654 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.651 | 11.348 |
| Andre personaleomkostninger | 11.506 | 12.974 |
| | **871.177** | **842.487** |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2 | 3 |

**2 Egenkapital**

| | Virksomheds-kapital | Overført resultat | Foreslået ud-bytte for regn-skabsåret | I alt |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapital 1. juli 2017 | 200.000 | 684.381 | 1.000.000 | 1.884.381 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Årets resultat | 0 | -1.938 | 500.000 | 498.062 |
| **Egenkapital 30. juni 2018** | **200.000** | **682.443** | **500.000** | **1.382.443** |

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

**3 Langfristede gældsforpligtelser**

| | Gæld 1. juli 2017 | Gæld 30. juni 2018 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|---|---|---|---|---|
| Selskabsskat | 0 | 140.514 | 0 | 0 |
| | **0** | **140.514** | **0** | **0** |

# Noter

## 4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive fabrikation og handel og dermed beslægtede formål.

## 5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med S.G.H. Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat i alt 192 t.kr., som forfalder for regnskabsårene 2016/2017 og 2017/2018.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser på balancedagen.