

Udholm Frost ApS

Danmarksgade 43
9293 Kongerslev

CVR-nr. 80 52 91 12

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. februar 2018

Jørgen Udholm Frost
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Udholm Frost ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 5. februar 2018

Direktion

Jørgen Udholm Frost
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Udholm Frost ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Udholm Frost ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 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 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.

Aalborg, den 5. februar 2018

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Erik Møller
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne8946

Selskabsoplysninger

Selskabet

Udholm Frost ApS
Danmarksgade 43
9293 Kongerslev

Telefon: 98331104

CVR-nr.: 80 52 91 12

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Jørgen Udholm Frost, direktør

Revisor

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med at drive mekanikerværksted med bilistbutik og vaskehal. Selskabet udlejer forpladsen til et benzinselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 129.883, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 776.605.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Finansiering

Selskabet har ved aflæggelsen af årsrapporten modtaget finansiell støtte i form af tilbagetrædelseserklæringer for gæld til anpartshaver samt tilknyttet virksomhed udgørende 856 t.kr. pr. 30. september 2017. Tilbagetrædelseserklæringerne er gældende til 30. september 2018.

Baseret herpå vurderer ledelsen, at den fornødne likviditet er til rådighed til, at selskabet under hensyntagen til tilbagetrædelseserklæringerne, kan aflægge årsrapporten for 2016/17 under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Udholm Frost ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles 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.

Kostpris 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		740.317	791.260
Personaleomkostninger	1	-398.169	-584.494
Resultat før af- og nedskrivninger		342.148	206.766
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-129.156	-91.352
Andre driftsomkostninger		-4.539	-9.719
Resultat før finansielle poster		208.453	105.695
Finansielle indtægter		1.235	378
Finansielle omkostninger		-23.859	-25.971
Resultat før skat		185.829	80.102
Skat af årets resultat		-55.946	-30.822
Årets resultat		129.883	49.280

Resultatdisponering

Foreslået udbytte		130.000	50.000
Overført resultat		-117	-720
		129.883	49.280

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.839.689	1.822.150
Produktionsanlæg og maskiner		<u>423.227</u>	<u>127.683</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>2.262.916</u>	<u>1.949.833</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.262.916</u>	<u>1.949.833</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>32.814</u>	<u>33.004</u>
Varebeholdninger		<u>32.814</u>	<u>33.004</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.591	68.915
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>25.149</u>
Tilgodehavender		<u>59.591</u>	<u>94.064</u>
Værdipapirer		<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Værdipapirer		<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Likvide beholdninger		<u>147.458</u>	<u>54.374</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>242.363</u>	<u>183.942</u>
Aktiver i alt		<u>2.505.279</u>	<u>2.133.775</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		446.605	446.723
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>130.000</u>	<u>50.000</u>
Egenkapital	3	<u>776.605</u>	<u>696.723</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>467.632</u>	<u>443.256</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>467.632</u>	<u>443.256</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>238.248</u>	<u>274.022</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>238.248</u>	<u>274.022</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	35.823	35.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.573	79.149
Gæld til tilknyttede virksomheder		560.312	548.884
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		295.950	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		31.570	18.942
Anden gæld		<u>62.566</u>	<u>37.299</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.022.794</u>	<u>719.774</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.261.042</u>	<u>993.796</u>
Passiver i alt		<u>2.505.279</u>	<u>2.133.775</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	281.977	434.192
Pensioner	51.244	50.782
Andre omkostninger til social sikring	38.536	60.353
Andre personaleomkostninger	26.412	39.167
	<u>398.169</u>	<u>584.494</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsan- læg og maski- ner
Kostpris 1. oktober 2016	3.042.117	1.033.310
Tilgang i årets løb	86.778	360.000
Afgang i årets løb	0	-9.792
Kostpris 30. september 2017	<u>3.128.895</u>	<u>1.383.518</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	1.219.967	905.627
Årets afskrivninger	69.239	59.917
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-5.253
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>1.289.206</u>	<u>960.291</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>1.839.689</u>	<u>423.227</u>

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	200.000	446.722	50.000	696.722
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	-117	130.000	129.883
Egenkapital 30. september 2017	200.000	446.605	130.000	776.605

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2016	Gæld 30. september 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	309.522	274.071	35.823	92.715
	309.522	274.071	35.823	92.715

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jørgen Frost Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat af selskabernes sambeskattede indkomst samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 274, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2017 udgør t.kr. 1.840.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt kr. 350.000 i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.