

Frigg ApS

Engholm Parkvej 1

3450 Allerød

(CVR.nr. 10 08 41 80)

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. *28.09.16*

Dirigent:



Indholdsfortegnelse	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10 - 11
Noter.....	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Frigg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 4. juli 2016

Direktion


Jens Anker Knudsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Frigg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Frigg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

Konklusion

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

Roskilde, den 4. juli 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Michael Vejgaard Hansen

Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frigg ApS
Engholm Parkvej 1
3450 Allerød

Telefon: 48172055
Telefax: 48172746
E-mail: mail@indutex.dk

Cvr-nr.: 10 08 41 80
Stiftet: 16. januar 1986
Hjemsted: Allerød
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Jens Anker Knudsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frigg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre eksterne udgifter til posten bruttfortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttfortjeneste

Bruttfortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved husleje indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

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 gæld samt tillæg og godtgørelse under acon-toskatteordningen m.v..

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.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Ejendomme indregnes som investeringsejendomme som måles til dagsværdi efter en afkastmodel.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

Bygninger, 100 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og - omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

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

Øvrige tilgodehavender

Øvrige 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.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> <i>1.000 kr</i>
Bruttofortjeneste	3.255.051	2.808
3 Personaleomkostninger.....	<u>411.611</u>	<u>341</u>
Resultat før afskrivninger	2.843.440	2.467
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>164.397</u>	<u>227</u>
Resultat af primær drift	2.679.043	2.240
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	81.989	46
Andre finansielle omkostninger.....	<u>429.426</u>	<u>675</u>
Resultat før skat	2.331.606	1.611
Skat af årets resultat.....	<u>531.325</u>	<u>220</u>
Årets resultat	<u>1.800.281</u>	<u>1.391</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år.....	<u>1.800.281</u>	<u>1.391</u>
Disponeret i alt	<u>1.800.281</u>	<u>1.391</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Investeringsejendomme.....	48.623.317	48.624
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>575.894</u>	<u>294</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>49.199.211</u>	<u>48.918</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	15.868	25
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	5.507.000	5.012
Periodeafgrænsningsposter.....	<u>211.014</u>	<u>186</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.733.882</u>	<u>5.223</u>
Aktiver i alt	<u><u>54.933.093</u></u>	<u><u>54.141</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Egenkapital:		
4	Virksomhedskapital.....	200.000	200
4	Reserve for opskrivninger.....	175.754	88
4	Overført overskud eller underskud.....	10.088.195	8.288
	Egenkapital i alt	10.463.949	8.576
	Hensatte forpligtelser:		
	Hensættelse til udskudt skat.....	2.403.069	2.300
	Hensatte forpligtelser i alt	2.403.069	2.300
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
5	<i>Langfristede:</i>		
	Gæld til realkreditinstitutter.....	30.364.802	31.365
	<i>Kortfristede:</i>		
	Gæld til realkreditinstitutter.....	1.060.000	1.118
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	3.355.421	3.760
	Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	42.909	70
	Selskabsskat.....	427.834	0
	Anden gæld.....	6.815.109	6.952
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	42.066.075	43.265
	Passiver i alt	54.933.093	54.141
6	Eventualposter m.v.		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		
2	Usikkerhed ved måling/ indregning		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at besidde og administrere ejendomme.

Note 2 - Usikkerhed ved måling/ indregning

Selskabet investeringsejendomme er optaget til dagsværdi efter en afkastbaseret model med afkast fra ca. 5,5 og til over 10%.

	2015/16	Sidste år 1.000 kr
Note 3 - Personaleomkostninger		
Lønninger og gager.....	390.471	329
Pensioner.....	14.161	10
Andre omkostninger til social sikring.....	6.979	2
	<u>411.611</u>	<u>341</u>

Note 4 - Egenkapital

	1/7-2015	Til- / afgang	Forslag til resultat- fordeling	30/6-2016
Virksomhedskapital.....	200.000	0		200.000
Reserve for opskrivninger.....	87.877	87.877		175.754
Overført overskud eller underskud..	8.287.914	0	1.800.281	10.088.195
	<u>8.575.791</u>	<u>87.877</u>	<u>1.800.281</u>	<u>10.463.949</u>

Note 5 - Langfristet gæld

Af den samlede langfristede gæld forventes tkr. 26.121 at forfalde efter 5 år.

Note 6 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under Industrial Textiles Holding ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter royalties under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

Note 7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.