



www.addea.dk

addea københavn
amaliegade 35, 1
1256 københavn k

addea roskilde
skomagergade 13, 1
4000 roskilde

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

Frequento ApS

c/o Advokatfirmaet Plesner
Amerika Plads 37
2100 København Ø.
CVR-nr. 10 84 97 99

Årsrapport for 2015

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 13. juni 2016

Carsten Raasten
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Frequento 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. juni 2016

Direktion

Jens H. Zilstorff
direktør

Carsten F. Raasten
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Frequento ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Frequento ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. juni 2016

Addea Audit ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Brian Frost Klogborg
registeret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frequento ApS
c/o Advokatfirmaet Plesner
Amerika Plads 37
2100 København Ø.

CVR-nr.: 10 84 97 99
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juni 1987
Hjemsted: København

Direktion

Jens H. Zilstorff, direktør
Carsten F. Raasten, direktør

Revision

Addea Audit ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Amaliegade 35, 1.
1256 København K

Pengeinstitut

Danske Bank
Holbergsgade 2
1057 København K.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frequento ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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

Bruttotab

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Frequento ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		-11.695	-20.000
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-11.695	-20.000
Resultat før finansielle poster		-11.695	-20.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	117.959	90.000
Finansielle indtægter	2	<u>139</u>	<u>618</u>
Resultat før skat		106.403	70.618
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>106.403</u>	<u>70.618</u>
Foreslået udbytte		360.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-7.556	90.000
Overført overskud		<u>-246.041</u>	<u>-19.382</u>
		<u>106.403</u>	<u>70.618</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>5.995.484</u>	<u>5.877.525</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.995.484</u>	<u>5.877.525</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.995.484</u>	<u>5.877.525</u>
Likvide beholdninger		<u>461.966</u>	<u>480.577</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>461.966</u>	<u>480.577</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.457.450</u></u>	<u><u>6.358.102</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.702.891	5.710.447
Overført resultat		<u>299.559</u>	<u>545.600</u>
Egenkapital	5	<u>6.082.450</u>	<u>6.336.047</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	22.055
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>360.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>375.000</u>	<u>22.055</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>375.000</u>	<u>22.055</u>
Passiver i alt		<u>6.457.450</u>	<u>6.358.102</u>
Eventualposter mv.	6		
Hovedaktivitet	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	5.710.447	545.600	6.336.047
Årets resultat	0	-7.556	113.959	106.403
Foreslået udbytte	0	0	-360.000	-360.000
Egenkapital 31. december 2015	80.000	5.702.891	299.559	6.082.450

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	<u>117.959</u>	<u>90.000</u>
	<u>117.959</u>	<u>90.000</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>139</u>	<u>618</u>
	<u>139</u>	<u>618</u>
3 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	<u>292.593</u>	<u>292.593</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>292.593</u>	<u>292.593</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	5.584.932	5.494.932
Årets resultat	<u>117.959</u>	<u>90.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>5.702.891</u>	<u>5.584.932</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>5.995.484</u>	<u>5.877.525</u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jemidan ApS	København	50%	11.437.000	74.000
Roarskilde Invest ApS	København	50%	329.315	26.889
Priorparken 680 Invest ApS	København	30%	374.224	31.398

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Carsten Finn Raasteen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-006166584854

IP: 2.107.4.250

13-06-2016 kl. 12:26:45 UTC

NEM ID 

Jens Harpøth Zilstorff

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-824026076783

IP: 195.97.154.4

13-06-2016 kl. 13:58:27 UTC

NEM ID 

Brian Frost Klogborg

godkendt revisor

Serienummer: CVR:36074981-RID:82381924

IP: 212.98.85.107

13-06-2016 kl. 14:01:11 UTC

NEM ID 

Carsten Finn Raasteen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-006166584854

IP: 2.107.4.250

13-06-2016 kl. 15:19:17 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EV87J-OBLZJ-MS6GO-0ET5X-6XBWM-1GV70

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>