

Frederikslund ApS
Frederikslundsvej 5, 2840 Holte

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 25 22 15 83

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2016.

Peter Egede Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 21. oktober 2016

Direktion

Peter Egede Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Frederikslund ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikslund ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 selskabets 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 selskabets 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 erklæringer

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb i strid med Selskabslovens § 210 stk. 1, ydet et lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til selskabets anpartshaver og har ikke løbende indeholdt og indberettet kildeskat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med momslovgivningen ikke indsendt momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsregnskabet rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 21. oktober 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frederikslund ApS
Frederikslundsvej 5
2840 Holte

CVR-nr.: 25 22 15 83
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
16. regnskabsår

Direktion

Peter Egede Nielsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederikslund ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Frederikslund ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle 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 gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-133.998	66.235
2 Personaleomkostninger	-660.000	0
Driftsresultat	-793.998	66.235
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-148.092	10.713
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	269.145
Andre finansielle indtægter	958.096	347.058
Øvrige finansielle omkostninger	-2.197.679	-2.350.882
Resultat før skat	-2.181.673	-1.657.731
3 Skat af årets resultat	0	10.153
Årets resultat	-2.181.673	-1.647.578
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-105.895	10.713
Disponeret fra overført resultat	-2.075.778	-1.658.291
Disponeret i alt	-2.181.673	-1.647.578

Balance 30. april

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	37.803	185.895
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>612.000</u>	<u>1.893.945</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>649.803</u>	<u>2.079.840</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>649.803</u>	<u>2.079.840</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.358.242	3.589.627
6	Tilgodehavende selskabsskat	49.000	49.000
	Andre tilgodehavender	2.438.579	899.353
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>831.407</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.845.821</u>	<u>5.369.387</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>427.008</u>	<u>5.092.269</u>
	Værdipapirer i alt	<u>427.008</u>	<u>5.092.269</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.837.924</u>	<u>2.961.408</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.110.753</u>	<u>13.423.064</u>
	Aktiver i alt	<u>12.760.556</u>	<u>15.502.904</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7 Virksomhedskapital		125.000	125.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	105.895
9 Overført resultat		<u>11.662.719</u>	<u>13.738.497</u>
Egenkapital i alt		<u>11.787.719</u>	<u>13.969.392</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		750.914	751.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.659	311.129
Gæld til tilknyttede virksomheder		109.538	141.071
Anden gæld		<u>75.726</u>	<u>330.003</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>972.837</u>	<u>1.533.512</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>972.837</u>	<u>1.533.512</u>
Passiver i alt		<u>12.760.556</u>	<u>15.502.904</u>

10 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at investere i ejendomme, aktier og værdipapirer samt hermed beslægtet virksomhed.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	660.000	0
	660.000	0

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat (indtægt)	0	-10.153
	0	-10.153

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. maj 2015	4.918.630	4.918.630
Kostpris 30. april 2016	4.918.630	4.918.630
Opskrivninger/nedskrivninger 1. maj 2015	-4.732.735	-4.743.448
Årets resultat	-148.092	10.713
Opskrivninger 30. april 2016	-4.880.827	-4.732.735
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	37.803	185.895

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. april 2016
Direktion				954.274	0

6. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat, primo	49.000	49.000
	49.000	49.000

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. maj 2015	105.895	95.182
Resultatandel	<u>-105.895</u>	<u>10.713</u>
	<u>0</u>	<u>105.895</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2015	13.738.497	15.396.788
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.075.778</u>	<u>-1.658.291</u>
	<u>11.662.719</u>	<u>13.738.497</u>

**10. Eventualposter
Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.