

# Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



## Frøerholm ApS

*Ramsøllillevej 19  
4621 Gadstrup*

*Cvr.nr: 29 40 96 33*

## ÅRSRAPPORT

*1. oktober 2015 til 30. september 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. november 2016

David Nordal Petersen  
Dirigent

Helligkorsvej 33 C  
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00  
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk  
www.ullalaerke.dk



## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Frøerholm 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 24. november 2016  
Direktion

David Nordal Petersen



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

**Til kapitalejerne af Frøerholm ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Frøerholm ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

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

Roskilde, den 24. november 2016  
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS  
Registreret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke  
Registreret Revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer



## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Frøerholm ApS  
Ramsøllillevej 19  
4621 Gadstrup

Telefon: 40 70 48 51  
E-mail: david@kba-gartner.dk

CVR-nr.: 29 40 96 33  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### Direktion

David Nordal Petersen

### Revisor

Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS  
Registreret Revisionsvirksomhed  
Helligkorsvej 33C  
4000 Roskilde

### Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparterne eller minimum 5 % af stemmerne:

David Nordal Petersen  
Ramsøllillevej 19  
4621 Gadstrup



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Frøerholm ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af entreprenørmateriel indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **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.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### **Skat**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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 aconto skatter.

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 nettorealiseringsværdi. Beløbet indregnes ikke i regnskabet, men oplyses under eventualposter mv.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat/skatteaktiv måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.





RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>108.922</b>	<b>138</b>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	30-
Andre driftsomkostninger .....	17.500-	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>91.422</b>	<b>108</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	700.000	364
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	4.433	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	66.958-	70-
Andre finansielle omkostninger .....	145.365-	217-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>583.532</b>	<b>185</b>
3 Skat af årets resultat .....	25.281	29
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>608.813</b>	<b>214</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	608.813	214
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>608.813</b>	<b>214</b>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
 AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
4 Produktionsanlæg og maskiner .....	0	132
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>0</b>	<b>132</b>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	4.063.000	4.010
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>4.063.000</b>	<b>4.010</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>4.063.000</b>	<b>4.142</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	403.297	0
Andre tilgodehavender .....	376	40
Periodeafgrænsningsposter.....	17.143	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>420.816</b>	<b>40</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>35.475</b>	<b>1</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>456.291</b>	<b>41</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>4.519.291</b>	<b>4.183</b>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat .....	1.355.927	747
<b>6 EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.480.927</b>	<b>872</b>
Kreditinstitutter .....	1.056.257	1.350
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	476.750	832
Selskabsskat .....	219.428	96
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.752.435</b>	<b>2.278</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	391.000	233
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	10.000	6
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	369.789	225
Selskabsskat .....	16.488	0
Anden gæld .....	0	11
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	498.652	558
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.285.929</b>	<b>1.033</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>3.038.364</b>	<b>3.311</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.519.291</b>	<b>4.183</b>
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
at erhverve aktier og anparter i andre selskaber efter direktionens skøn		
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner .....	0	30
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>30</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	25.281-	29-
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>25.281-</b>	<b>29-</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris, primo.....		175.000
Afgang i årets løb .....		175.000-
.....0		-----
Af-/nedskrivninger, primo.....		42.500-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....		42.500
.....0		-----
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>0</b>



## NOTER

	2016	2015 kr. 1000
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	4.010.000	2.410
Tilgang i årets løb.....	53.000	1.600
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2016	4.063.000	4.010
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 .....</b>	<b>4.063.000</b>	<b>4.010</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Køge Bugts Anlægsgartner ApS, Gadstrup	100 %	2.061.769	813.646
DNP Udlejning ApS, Gadstrup	100 %	55.410	5.410

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	747.114	608.813	1.355.927
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>872.114</b>	<b>608.813</b>	<b>1.480.927</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Anpartskapitalen er opdelt i anparter på en eller flere anparter á kr. 1.000,00 og multipla heraf.



## NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	1.582.559	1.264.257	208.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	832.382	659.750	183.000	0
Selskabsskat .....	96.156	219.428	0	0
	<u>2.511.097</u>	<u>2.143.435</u>	<u>391.000</u>	<u>0</u>

**8 Eventualposter mv.**

Udskudt skat er beregnet til kr. 0.

Skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, fra før sambeskatningen med datterselskaberne, udgør kr. 210.700, og er ikke afsat i regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne Køge Bugt Anlægsgartner ApS og DNP Udlejning ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2016 kr. 235.916. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Køge Bugts Anlægsgartner ApS.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen kautionforpligtelser udover det i regnskabet anførte.