

**Frk. Vad ApS  
Liselejevej 117  
3360 Liseleje**

CVR-nr. 31 87 68 34

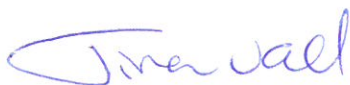
\*\*\*\*\*

**Årsrapport 2015**  
7. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den

6/4 2016

**Dirigent:**



Tina Vad

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Anvendt regnskabspraksis	3-4
Resultatopgørelse for 2015	5
Balance pr. 31. december 2015	6-7
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9-11

## LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Frk. Vad ApS, der udviser et resultat på kr. 407.720 og en egenkapital på kr. 1.480.557, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2016 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Liseleje, den 4. april 2016

**Direktionen:**



Tina Vad

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Frk. Vad ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Frk. Vad ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 4. april 2016

**Revisøren.nu**



Charlotte Vedel Bjerre

Registreret revisor, HD-R

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger:

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

#### Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 23,5% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

### BALANCEN

#### Kapitalandele i associerede virksomheder:

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de associerede virksomheders resultat. Ændringer i de associerede virksomheders egenkapitaler reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

#### Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

#### Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

#### Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealiseringsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominel værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

Noter	Side/nr.	2015	2014
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger	2-1	-4.455	-3.830
<b>Bruttofortjeneste</b>		-4.455	-3.830
1 Indtægter af kapitalandele		412.175	292.419
<b>Resultat før skat</b>		407.720	288.589
2 Skat af årets resultat		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		407.720	288.589
Der foreslås anvendt således:			
Udloddet udbytte		50.600	49.900
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		202.175	187.419
Overført til næste år		154.945	51.270
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		407.720	288.589

**Side/nr.** henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

## BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2015	31.12.2014
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
Finansielle anlægsaktiver:			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.062.641</u>	<u>860.466</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.062.641</u>	<u>860.466</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>1.062.641</u>	<u>860.466</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
Tilgodehavender:			
	Andre tilgodehavender	<u>210.000</u>	<u>105.000</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>210.000</u>	<u>105.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>474.929</u>	<u>387.857</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>684.929</u>	<u>492.857</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>1.747.570</u></u>	<u><u>1.353.323</u></u>



## BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2015	31.12.2014
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
		125.000	125.000
		1.000.141	797.966
		355.416	200.471
4	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u>1.480.557</u>	<u>1.123.437</u>
<b>HENSÆTTELSER</b>			
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>GÆLD</b>			
	Kortfristet gæld:		
	Anden gæld	2-4 4.000	4.000
	Mellemregning anpartshavere og ledelse	212.413	175.986
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<u>267.013</u>	<u>229.886</u>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<u>267.013</u>	<u>229.886</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>1.747.570</u></u>	<u><u>1.353.323</u></u>
5	Ejerforhold		
6	Sikkerheder og pantsætninger		
7	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
8	Hovedaktivitet		

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015	2014
<b>DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING</b>		
Årets resultat	407.720	288.589
Indtægter af kapitalandele	-412.175	-292.419
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Selvfinansiering fra driften</b>	-4.455	-3.830
Forskydning mellemregning anpartshaver	36.427	35.916
Betalt udbytte	<u>-49.900</u>	<u>-49.200</u>
<b>Selvfinansiering i alt</b>	-17.928	-17.114
<b>Ændring i:</b>		
Tilgodehavender	-105.000	0
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT</b>	<u>-122.928</u>	<u>-17.114</u>
<b>INVESTERINGER</b>		
Forskydning finansielle anlægsaktiver	<u>210.000</u>	<u>105.000</u>
<b>INVESTERINGER I ALT</b>	<u>210.000</u>	<u>105.000</u>
<b>ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER</b>		
	87.072	87.886
Likvide midler primo	<u>387.857</u>	<u>299.971</u>
<b>LIKVIDE MIDLER ULTIMO</b>	<u><u>474.929</u></u>	<u><u>387.857</u></u>

## NOTER

Noter		2015	2014
<b>1</b>	<b>INDTÆGTER AF KAPITALANDELE</b>		
	Andel af overskud i associerede virksomheder før skat	<u>412.175</u>	<u>292.419</u>
	<b>INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ALT</b>	<u><u>412.175</u></u>	<u><u>292.419</u></u>
<b>2</b>	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
	Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.		
	Skat af årets resultat specificeres således:		
	Hensat til betaling af skat	0	0
	Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
	Der er ikke i regnskabsåret 2015 betalt selskabsskat.		
<b>3</b>	<b>KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER</b>		
	<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Selskabskapital</b>
			<b>Ejerandel</b>
	SPAR Liseleje ApS	Halsnæs	125.000
			50%
			<b>2015</b>
			<b>2014</b>
	Kostpris primo	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
	<b>Kostpris ultimo</b>	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
	Værdireguleringer primo	797.966	610.547
	Årets resultatandele	412.175	292.419
	Udbytte til moderselskab	<u>-210.000</u>	<u>-105.000</u>
	<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<u>1.000.141</u>	<u>797.966</u>
	<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO</b>	<u><u>1.062.641</u></u>	<u><u>860.466</u></u>

## NOTER

Noter	2015	2014
<b>3</b>		
<b>KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER - fortsat</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:		
SPAR Liseleje ApS	<u>1.062.641</u>	<u>860.466</u>
<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO</b>	<u><u>1.062.641</u></u>	<u><u>860.466</u></u>
<b>4</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapitalen udgør kr. 125.000.		
Selskabets egenkapital kan opgøres således:		
Egenkapital primo	1.123.437	884.748
Årets resultat	407.720	288.589
Udloddet udbytte	<u>-50.600</u>	<u>-49.900</u>
<b>EGENKAPITAL ULTIMO</b>	<u><u>1.480.557</u></u>	<u><u>1.123.437</u></u>
<b>RESERVE FOR OPSKRIVNING EFTER INDRE VÆRDIS METODE</b>		
Saldo primo	797.966	610.547
Årets resultat	412.175	292.419
Udloddet udbytte	<u>-210.000</u>	<u>-105.000</u>
<b>RESERVE FOR OPSKRIVNING EFTER INDRE VÆRDIS METODE ULTIMO</b>	<u><u>1.000.141</u></u>	<u><u>797.966</u></u>
<b>5</b>		
<b>EJERFORHOLD</b>		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
Tina Vad Liselejevej 91 B 3360 Liseleje		
<b>6</b>		
<b>SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER</b>		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		

**NOTER****Noter****7 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSER****Eventualforpligtelser:**

Selskabet har påtaget sig kautionsforpligtelser vedrørende SPAR Liseleje ApS for alt mellemværende med pengeinstitut.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

**8 HOVEDAKTIVITET**

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter.