

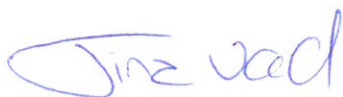
Frk. Vad ApS
Liselejevej 117
3360 Liseleje

CVR-nr. 31 87 68 34

Årsrapport 2016
8. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1/5-17

Dirigent:



Tina Vad

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31. december 2016	7-8
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10-12

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Frk. Vad ApS, der udviser et resultat på kr. **452.958** og en egenkapital på kr. **1.933.515**, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

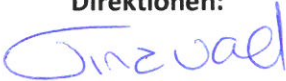
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2017 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Liseleje, den 1. maj 2017

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 2016 på grundgrundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

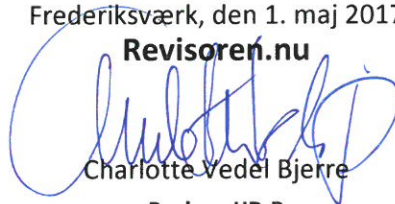
Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven

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 1. maj 2017

Revisoren.nu



Charlotte Vedel Bjerre

Revisor, HD-R

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier og anparter.

Redegørelse for væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2016 været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2016 et resultat før skat på kr. 452.958.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at aktivitetsniveauet i efterfølgende regnskabsår vil være uændret i forhold til regnskabsåret 2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS SOM FØLGE AF ÆNDRET ÅRSREGNSKABSLOV

Udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover indregnes som egenkapital i stedet for, som tidligere, som gæld. Ændringen er sket idet årsregnskabsloven fremover kræver dette. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med tkr. 52. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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:

Tilgodehavender 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:

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

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.

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2016	31.12.2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver:			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.519.439</u>	<u>1.062.641</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.519.439</u>	<u>1.062.641</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.519.439</u>	<u>1.062.641</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>210.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>210.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>667.427</u>	<u>474.929</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>667.427</u>	<u>684.929</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.186.866</u></u>	<u><u>1.747.570</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2016	31.12.2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		125.000	125.000
		1.456.939	1.000.141
		299.876	355.416
		51.700	50.600
4	EGENKAPITAL I ALT	<u>1.933.515</u>	<u>1.531.157</u>
HENSÆTTELSER			
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSÆTTELSER I ALT			
		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
Kortfristet gæld:			
	Anden gæld	4.000	4.000
	Mellemregning anpartshavere og ledelse	249.351	212.413
	Kortfristet gæld i alt	<u>253.351</u>	<u>216.413</u>
	GÆLD I ALT	<u>253.351</u>	<u>216.413</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.186.866</u>	<u>1.747.570</u>
5	Ejerforhold		
6	Sikkerheder og pantsætninger		
7	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2016	2015
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	452.958	407.720
Indtægter af kapitalandele	-456.798	-412.175
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Selvfinansiering fra driften	-3.840	-4.455
Forskydning mellemregning anpartshaver	36.938	36.427
Betalt udbytte	<u>-50.600</u>	<u>-49.900</u>
Selvfinansiering i alt	-17.502	-17.928
Ændring i:		
Tilgodehavender	210.000	-105.000
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	<u>192.498</u>	<u>-122.928</u>
INVESTERINGER		
Forskydning finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>210.000</u>
INVESTERINGER I ALT	<u>0</u>	<u>210.000</u>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER		
Likvide midler primo	<u>474.929</u>	<u>387.857</u>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	<u><u>667.427</u></u>	<u><u>474.929</u></u>

NOTER

Noter		2016	2015
1	INDTÆGTER AF KAPITALANDELE		
	Andel af overskud i associerede virksomheder	<u>456.798</u>	<u>412.175</u>
	INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ALT	<u><u>456.798</u></u>	<u><u>412.175</u></u>
2	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	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 2016 betalt selskabsskat.		
3	KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER		
		Selskabs-	
	Navn	kapital	Ejerandel
	SPAR Liseleje ApS	125.000	50%
		2016	2015
	Kostpris primo	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
	Kostpris ultimo	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
	Værdireguleringer primo	1.000.141	797.966
	Årets resultatandele	456.798	412.175
	Udbytte til moderselskab	<u>0</u>	<u>-210.000</u>
	Værdireguleringer ultimo	<u>1.456.939</u>	<u>1.000.141</u>
	BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u><u>1.519.439</u></u>	<u><u>1.062.641</u></u>

NOTER

Noter	2016	2015
3		
KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER - fortsat		
Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:		
SPAR Liseleje ApS	<u>1.519.439</u>	<u>1.062.641</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u><u>1.519.439</u></u>	<u><u>1.062.641</u></u>
4		
EGENKAPITAL		
Selskabskapitalen udgør kr. 125.000.		
Selskabets egenkapital kan opgøres således:		
Egenkapital primo	1.531.157	1.173.337
Årets resultat	452.958	407.720
Udloddet udbytte	<u>-50.600</u>	<u>-49.900</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u><u>1.933.515</u></u>	<u><u>1.531.157</u></u>
RESERVE FOR OPSKRIVNING EFTER INDRE VÆRDIS METODE		
Saldo primo	1.000.141	797.966
Årets resultat	456.798	412.175
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-210.000</u>
RESERVE FOR OPSKRIVNING EFTER INDRE VÆRDIS METODE ULTIMO	<u><u>1.456.939</u></u>	<u><u>1.000.141</u></u>
5		
EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
Tina Vad Liselejevej 91 B 3360 Liseleje		
6		
SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
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.