

---

# ***Komplementarselskabet Frederiksborg Gruppen ApS***

Slotsgade 67 B, 3400 Hillerød

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/6 - 31/5)

---

CVR-nr. 35 38 53 39

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 10/10 2016

Louise Jørgensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                 |             |
| Ledelsespåtegning                                  | 1           |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                                | 3           |
| <b>Årsregnskab</b>                                 |             |
| Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj                | 4           |
| Balance 31. maj                                    | 5           |
| Noter til årsregnskabet                            | 6           |
| Regnskabspraksis                                   | 8           |

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Komplementarselskabet Frederiksborg Gruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 6. oktober 2016

## Direktion

Jesper Steen Lorentzen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Komplementarselskabet Frederiksborg Gruppen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Frederiksborg Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 6. oktober 2016

## PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Peter Falk  
statsautoriseret revisor

Mogens Rasmussen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

|                       |  |
|-----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>      | Komplementarselskabet Frederiksborg Gruppen ApS<br>Slotsgade 67 B<br>3400 Hillerød<br><br>Telefon: 72 22 82 00<br><br>CVR-nr.: 35 38 53 39<br>Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj<br>Regnskabsår: 3. regnskabsår<br>Hjemstedskommune: Hillerød |
| <b>Hovedaktivitet</b> | Selskabets formål er at være komplementarselskab i<br>P/S Østergade 14 under frivillig likvidation   |
| <b>Direktion</b>      | Jesper Steen Lorentzen   |
| <b>Revision</b>       | PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Milnersvej 43<br>3400 Hillerød<br>Telefon 48 25 35 00<br>Telefax 48 26 58 33<br><a href="http://www.pwc.dk">www.pwc.dk</a>   |
| <b>Pengeinstitut</b>  | Spar Nord Bank A/S   |

## Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

|                          | Note | 2015/16<br>DKK | 2014/15<br>DKK |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b> |      | <b>10.000</b>  | <b>10.000</b>  |
| Finansielle indtægter    | 1    | 4.839          | 4.704          |
| <b>Resultat før skat</b> |      | <b>14.839</b>  | <b>14.704</b>  |
| Skat af årets resultat   | 2    | -3.265         | -3.455         |
| <b>Årets resultat</b>    |      | <b>11.574</b>  | <b>11.249</b>  |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |  |               |               |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| Overført resultat |  | 11.574        | 11.249        |
|                   |  | <b>11.574</b> | <b>11.249</b> |

## Balance 31. maj

|   | Note | 2015/16<br>DKK | 2014/15<br>DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                                    |      |                |                |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder      |      | 129.226        | 117.544        |
| <b>Tilgodehavender</b>                            |      | <b>129.226</b> | <b>117.544</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                       |      | <b>41</b>      | <b>40</b>      |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                          |      | <b>129.267</b> | <b>117.584</b> |
| <b>Aktiver</b>                                    |      | <b>129.267</b> | <b>117.584</b> |
| <b>Passiver</b>                                   |      |                |                |
| Selskabskapital                                   |      | 80.000         | 80.000         |
| Overført resultat                                 |      | 32.547         | 20.973         |
| <b>Egenkapital</b>                                | 3    | <b>112.547</b> | <b>100.973</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |      | 10.000         | 10.000         |
| Selskabsskat                                      |      | 6.720          | 6.611          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>16.720</b>  | <b>16.611</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>16.720</b>  | <b>16.611</b>  |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>129.267</b> | <b>117.584</b> |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 4    |                |                |

# Noter til årsregnskabet

|   | 2015/16<br>DKK | 2014/15<br>DKK |
|---|----------------|----------------|
| <b>1 Finansielle indtægter</b>          |                |                |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 4.839          | 4.704          |
|   | <b>4.839</b>   | <b>4.704</b>   |

## 2 Skat af årets resultat

|                     |              |              |
|---------------------|--------------|--------------|
| Årets aktuelle skat | 3.265        | 3.455        |
|                     | <b>3.265</b> | <b>3.455</b> |

## 3 Egenkapital

|                            | Selskabskapital<br>DKK | Overført<br>resultat<br>DKK | I alt<br>DKK   |
|----------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juni        | 80.000                 | 20.973                      | 100.973        |
| Årets resultat             | 0                      | 11.574                      | 11.574         |
| <b>Egenkapital 31. maj</b> | <b>80.000</b>          | <b>32.547</b>               | <b>112.547</b> |

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

|                                | 2015/16<br>DKK | 2014/15<br>DKK | 2013/14<br>DKK |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Selskabskapital 1. juni        | 80.000         | 80.000         | 0              |
| Kapitalforhøjelse              | 0              | 0              | 80.000         |
| Kapitalnedsættelse             | 0              | 0              | 0              |
| <b>Selskabskapital 31. maj</b> | <b>80.000</b>  | <b>80.000</b>  | <b>80.000</b>  |



# Noter til årsregnskabet

## 4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar for P/S Østergade 14 under frivillig likvidation' forpligtelser. Aktiver i P/S Østergade 14 under frivillig likvidation udgør pr. 31. maj 2016 DKK 772.580, gæld udgør DKK 139.226, og likvidationskontoen udgør DKK 633.354.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for CL-Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Komplementarselskabet Frederiksborg Gruppen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration af selskabet.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 er sambeskattet med moderselskabet og dets dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.