
Frederiksborg Is A/S

Landerslevvej 5-7, Lyngerup, 3630 Jægerspris

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 82 84 67 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /4 2016

Esben Skjernov
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 7

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Frederiksborg Is A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 1. april 2016

Direktion

Anders Eibye

Bestyrelse

Hans Jørgen Eibye
formand

Anders Eibye

Rasmus Eibye

Steen Nordstrøm

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Frederiksborg Is A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Frederiksborg Is A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 1. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Søren Petersen
statsautoriseret revisor

Morten Munk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frederiksborg Is A/S
Landerslevvej 5-7, Lyngerup
3630 Jægerspris

Telefon: 47522307

CVR-nr.: 82 84 67 19

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 25. april 1977

Regnskabsår: 39. regnskabsår

Hjemstedskommune: Frederikssund

Moderselskab

2707 ApS
Landerslevvej 5, Lyngerup
3630 Jægerspris

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af bygninger og driftsmidler.

Bestyrelse

Hans Jørgen Eibye, formand
Anders Eibye
Rasmus Eibye
Steen Nordstrøm

Direktion

Anders Eibye

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		5.615.760	5.431.586
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-1.307.781	-1.289.194
Resultat før finansielle poster		4.307.979	4.142.392
Finansielle indtægter	2	149.326	125.390
Finansielle omkostninger	3	-1.620	-1.622
Resultat før skat		4.455.685	4.266.160
Skat af årets resultat	4	-1.065.000	-1.073.822
Årets resultat		3.390.685	3.192.338

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.400.000	3.700.000
Overført resultat	-9.315	-507.662
	3.390.685	3.192.338

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		8.819.234	9.984.819
Produktionsanlæg og maskiner		1.174.360	1.316.556
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.295	48.295
Materielle anlægsaktiver	5	10.041.889	11.349.670
Anlægsaktiver		10.041.889	11.349.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	6.054
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.418.076	5.254.600
Andre tilgodehavender		300	300
Tilgodehavender		5.418.376	5.260.954
Likvide beholdninger		2.077.017	1.125.519
Omsætningsaktiver		7.495.393	6.386.473
Aktiver		17.537.282	17.736.143

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		8.652.536	8.652.536
Overført resultat		53.147	62.463
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.400.000	3.700.000
Egenkapital	6	12.605.683	12.914.999
Hensættelse til udskudt skat		1.494.789	1.757.633
Hensatte forpligtelser		1.494.789	1.757.633
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	13.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.547	166.554
Selskabsskat		1.327.844	1.325.744
Anden gæld		2.104.419	1.557.713
Kortfristede gældsforpligtelser		3.436.810	3.063.511
Gældsforpligtelser		3.436.810	3.063.511
Passiver		17.537.282	17.736.143
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		3.390.685	3.192.338
Reguleringer	8	2.225.075	2.239.248
Ændring i driftskapital	9	-247.748	303.137
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		5.368.012	5.734.723
Renteindbetalinger og lignende		149.326	125.390
Renteudbetalinger og lignende		-1.621	-1.622
Pengestrømme fra ordinær drift		5.515.717	5.858.491
Betalt selskabsskat		-1.325.744	-1.688.564
Pengestrømme fra driftsaktivitet		4.189.973	4.169.927
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-315.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-315.000
Tilbagebetaling af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		461.525	256.728
Betalt udbytte		-3.700.000	-3.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-3.238.475	-3.243.272
Ændring i likvider		951.498	611.655
Likvider 1. januar		1.125.519	513.864
Likvider 31. december		2.077.017	1.125.519
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.077.017	1.125.519
Likvider 31. december		2.077.017	1.125.519

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.307.781	1.289.194
	1.307.781	1.289.194
Bygninger	1.165.585	1.165.585
Produktionsanlæg og maskiner	142.196	121.321
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.288
	1.307.781	1.289.194
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	148.500	123.920
Andre finansielle indtægter	826	1.470
	149.326	125.390
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.620	1.622
	1.620	1.622
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.327.844	1.325.744
Årets udskudte skat	-262.844	-251.922
	1.065.000	1.073.822

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	9.216.007	2.761.900	499.185	12.477.092
Kostpris 31. december	9.216.007	2.761.900	499.185	12.477.092
Opskrivninger 1. januar	11.092.994	0	0	11.092.994
Opskrivninger 31. december	11.092.994	0	0	11.092.994
Ned- og afskrivninger 1. januar	10.324.182	1.445.344	450.890	12.220.416
Årets afskrivninger	1.165.585	142.196	0	1.307.781
Ned- og afskrivninger 31. december	11.489.767	1.587.540	450.890	13.528.197
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.819.234	1.174.360	48.295	10.041.889
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	7.765.097	0	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning	1.054.137	1.174.360	48.295	

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	8.652.536	62.462	3.700.000	12.914.998
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-3.700.000	-3.700.000
Årets resultat	0	0	-9.315	3.400.000	3.390.685
Egenkapital 31. december	500.000	8.652.536	53.147	3.400.000	12.605.683

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt DKK 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for 2707 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2015	2014
	DKK	DKK
Finansielle indtægter	-149.326	-125.390
Finansielle omkostninger	1.620	1.622
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.307.781	1.289.194
Skat af årets resultat	1.065.000	1.073.822
	2.225.075	2.239.248

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-618.947	100.946
Ændring i leverandører m.v.	<u>371.199</u>	<u>202.191</u>
	<u>-247.748</u>	<u>303.137</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Frederiksborg Is A/S for 2015 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 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, 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 regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning og forpagtning af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger indeholder årets udgifter afholdt i forbindelse med drift af ejendommen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.