

ÅRSRAPPORT 2015

Fredensborg Finans I ApS

Agerleddet 2
3220 Tisvildeleje

CVR nr. 87929612

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Dirigent

Niels Randrup Juhl



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar-31. december | 8 |
| Balance pr. 31. december | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Fredensborg Finans I ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

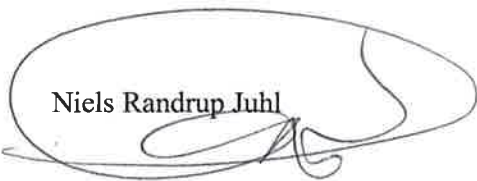
Selskabets årsrapport for 2015 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvildeleje, den 21. april 2016

Direktion

Niels Randrup Juhl



Bestyrelse:

Karin Juhl



Niels Randrup Juhl



Liselotte Marianne Randrup Gyrming

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Fredensborg Finans I ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fredensborg Finans I ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

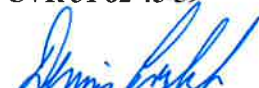
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 30. maj 2016

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31 82 45 59


Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor


Per Krøgh Rants
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fredensborg Finans I ApS for regnskabsåret 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat, samt regulering af værdien af indgående finansielle kontrakter til dagværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 36.843 | 24.303 |
| 1. Afskrivninger og nedskrivninger | -8.782 | -6.072 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 28.061 | 18.231 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 242.000 | 242.000 |
| Andre finansielle indtægter | 173.675 | 293.115 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -269.683 | -118.534 |
| RESULTAT FØR SKAT | 174.053 | 434.812 |
| Skat af årets resultat | -43.913 | -112.561 |
| ÅRETS RESULTAT | 130.140 | 322.251 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 300.000 |
| Overført resultat | -169.860 | 22.251 |
| Disponeret i alt | 130.140 | 322.251 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| Grunde og bygninger | 1.268.189 | 1.276.971 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.268.189 | 1.276.971 |
| | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.719.557 | 5.719.557 |
| Andre tilgodehavender | 66.432 | 66.432 |
| Tilgodehavender i alt | 5.785.989 | 5.785.989 |
| | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.259.783 | 4.072.064 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 2.259.783 | 4.072.064 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 1.619.536 | 183.833 |
| Likvide beholdninger i alt | 1.619.536 | 183.833 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 9.665.308 | 10.041.886 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 10.933.497 | 11.318.857 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | |
| 2. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | 9.119.731 | 9.289.591 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 300.000 |
| EGENKAPITAL ALT | 9.669.731 | 9.839.591 |
| | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 987.362 | 1.012.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 987.362 | 1.012.000 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 28.750 | 28.750 |
| Selskabsskat | 176.905 | 245.553 |
| Anden gæld | 19.934 | 137.616 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 50.815 | 55.347 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 276.404 | 467.266 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 1.263.766 | 1.479.266 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 10.933.497 | 11.318.857 |
| | | |
| 3. Hovedaktivitet | | |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 8.782 | 6.072 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | 8.782 | 6.072 |
| 2. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 250.000 | 250.000 |
| Ultimo | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 9.289.591 | 9.592.340 |
| Overført fra resultatdisponering | -169.860 | 22.251 |
| Udloddet aconto udbytte i regnskabsåret | 0 | -325.000 |
| Ultimo | 9.119.731 | 9.289.591 |
| Udbytte | | |
| Primo | 300.000 | 300.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 0 |
| Udbetalt udbytte | -300.000 | 0 |
| Ultimo | 300.000 | 300.000 |
| Egenkapital ultimo | 9.669.731 | 9.839.591 |

3. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at udleje bolig samt handel med værdipapirer.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.012 med pant i grunde og bygninger er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.