

ÅRSRAPPORT
1. januar 2019 - 30. april 2020

Fredensborg Finans I ApS

Stuebjerggårdsvej 2B
3220 Tisvildeleje

CVR nr. 87929612

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. oktober 2020

Dirigent

Liselotte Marianne Randrup Gyrrning

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 30. april 2020 | 9 |
| Balance pr. 30. april | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 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. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvildeleje, den 26. oktober 2020

Direktion

Liselotte Marianne Randrup Gyrming

Heidi Randrup Juhl-Tost

Karin Juhl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Fredensborg Finans I ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fredensborg Finans I ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. april 2020 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 26. oktober 2020

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fredensborg Finans I ApS for regnskabsåret 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

Som følge af omlægning af regnskabsår, er sammenligningstallene ikke umiddelbart sammenlignelige, idet regnskabsperioden for sammenligningsåret udgjorde perioden 1. januar - 31. december 2019 og for indeværende regnskabsår udgør perioden 1. januar 2019 - 30. april 2020.

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 andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

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, samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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: Brugstid 50 år. Restværdi 0-20%.

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 og associerede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

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 gældsmetode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2019 - 30. april 2020

| Note | 2019/20 | 2018/19 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 56.249 | 39.557 |
| 1. Afskrivninger og nedskrivninger | -8.782 | -8.782 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 47.467 | 30.775 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 121.000 | 242.000 |
| Andre finansielle indtægter | 75.513 | 146.365 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -83.235 | -248.246 |
| RESULTAT FØR SKAT | 160.745 | 170.894 |
| Skat af årets resultat | -37.249 | -40.180 |
| ÅRETS RESULTAT | 123.496 | 130.714 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 300.000 |
| Overført resultat | 123.496 | -169.286 |
| Disponeret i alt | 123.496 | 130.714 |

Balance pr. 30. april

| Note | 2019/20 | 2018/19 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVER | | |
| Grunde og bygninger | 1.233.061 | 1.241.843 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.233.061 | 1.241.843 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 1.233.061 | 1.241.843 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.620.638 | 5.912.934 |
| Skatteaktiv | 88.539 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 60.500 | 60.500 |
| Tilgodehavender i alt | 5.769.677 | 5.973.434 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.253.855 | 2.542.713 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 3.253.855 | 2.542.713 |
| Likvide beholdninger | 32.915 | 750.498 |
| Likvide beholdninger i alt | 32.915 | 750.498 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 9.056.447 | 9.266.645 |
| AKTIVER I ALT | 10.289.508 | 10.508.488 |

Balance pr. 30. april

| Note | 2019/20 | 2018/19 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| PASSIVER | | |
| 2. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | 9.058.935 | 8.935.439 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 300.000 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>9.308.935</u> | <u>9.485.439</u> |
| | | |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 738.135 | 798.554 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>738.135</u> | <u>798.554</u> |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristet gæld | 48.000 | 48.000 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 47.309 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 28.750 | 28.750 |
| Selskabsskat | 125.845 | 40.180 |
| Anden gæld | 28 | 441 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 39.815 | 59.815 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>242.438</u> | <u>224.495</u> |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>980.573</u> | <u>1.023.049</u> |
| | | |
| PASSIVER I ALT | <u>10.289.508</u> | <u>10.508.488</u> |
| | | |
| 4. Væsentlige aktiviteter | | |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 8.782 | 8.782 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | 8.782 | 8.782 |
| 2. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 250.000 | 250.000 |
| Ultimo | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 8.935.439 | 9.104.725 |
| Overført fra resultatdisponering | 123.496 | -169.286 |
| Ultimo | 9.058.935 | 8.935.439 |
| Udbytte | | |
| Primo | 300.000 | 300.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 300.000 |
| Udbetalt udbytte | -300.000 | -300.000 |
| Ultimo | 0 | 300.000 |
| Egenkapital ultimo | 9.308.935 | 9.485.439 |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Af langfristet gæld forfalder t.kr. 486 efter 5 år. | | |
| 4. Væsentlige aktiviteter | | |
| Selskabets væsentlige aktiviteter består i at udleje bolig samt handel med værdipapir. | | |
| 5. 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. | | |

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Karin Juhl

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-315631166610
Tidspunkt for underskrift: 28-10-2020 kl.: 07:37:04
Underskrevet med NemID

Liselotte Marianne Randrup Gyrmng

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-463926312724
Tidspunkt for underskrift: 28-10-2020 kl.: 07:38:24
Underskrevet med NemID

Liselotte Marianne Randrup Gyrmng

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-463926312724
Tidspunkt for underskrift: 28-10-2020 kl.: 07:38:24
Underskrevet med NemID

Heidi Randrup Juhl-Tost

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-820450674734
Tidspunkt for underskrift: 02-11-2020 kl.: 08:58:37
Underskrevet med NemID

Dennis Cronbach

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019904532
Tidspunkt for underskrift: 02-11-2020 kl.: 09:08:48
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: ff2f0671KHT240855567