

Årsrapport for 2015/16
37. regnskabsår

Frost Ejendom ApS

Torvegade 7
9490 Pandrup

CVR-nr. 88 53 61 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2016.

Dirigent: _____
Annette Frost Studsgaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Frost Ejendom ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 22. september 2016.

Direktion

Annette Frost Studsgaard

Henning Studsgaard

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frost Ejendom ApS
Torvegade 7
9490 Pandrup

CVR-nr.: 88 53 61 18
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Annette Frost Studsgaard
Henning Studsgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter eje og administration af ejendomme, samt hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frost Ejendom ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger og værdiregulering af gæld og investeringsejendomme.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger samt renteswap.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korregeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet HS Holding Pandrup, Registeret revisionsanpartsselskab er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "Gæld til modervirksomhed".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger (beregnet dagsværdi – ÅRL § 38)

Grunde og bygninger måles til dagsværdi. Værdien beregnes ud fra det forventede fremtidige cashflow, tilbagediskonteret med en fastsat diskonteringsrente. Årets regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen. Der afskrives ikke på aktiverne.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter (ÅRL § 38)

Gælden herunder renteswap måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsens finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Bruttofortjeneste		-68.966	329
Ordinært resultat før finansielle poster		-68.966	329
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....		1.765	1
Andre finansielle indtægter		179	1
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....		3.232	12
Andre finansielle omkostninger		75.881	57
Resultat før skat		-146.135	263
Skat af årets resultat	1	-32.150	63
Årets resultat		-113.985	200
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		2.901.619	2.702
Årets resultat		-113.985	200
Til disposition		2.787.634	2.902
Overført til næste år		2.787.634	2.902
Disponeret i alt		2.787.634	2.902

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		<u>5.644.000</u>	<u>5.962</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	2	<u>5.644.000</u>	<u>5.962</u>
 Anlægsaktiver i alt		 <u>5.644.000</u>	 <u>5.962</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		104.213	2
Andre tilgodehavender.....		<u>295</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>104.508</u>	<u>2</u>
 Likvide beholdninger		 <u>556</u>	 <u>28</u>
 Omsætningsaktiver i alt.....		 <u>105.063</u>	 <u>31</u>
 Aktiver i alt.....		 <u>5.749.063</u>	 <u>5.993</u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		2.787.634	2.902
Egenkapital i alt	3	2.912.634	3.027
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		278.755	349
Hensatte forpligtelser i alt		278.755	349
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		2.184.755	2.313
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	4	2.184.755	2.313
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		155.819	155
Kreditinstitutter i øvrigt		27.114	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.400	6
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.287	1
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		121.842	81
Anden gæld		55.459	61
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		372.920	304
Gældsforpligtelser i alt		2.557.675	2.617
Passiver i alt.....		5.749.063	5.993
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Skat af årets resultat	37.810	81
	Udskudt skat af årets resultat	-69.960	-18
	Skat af årets resultat i alt	-32.150	63

2	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger kr.
	Kostpris primo	4.376.934
	Kostpris ultimo.....	4.376.934
	Regulering til dagsværdi	1.267.067
	Regulering til dagsværdi ultimo	1.267.067
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....	5.644.000

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	2.901.619	3.026.619
	Årets resultat	0	-113.985	-113.985
	Saldo ultimo.....	125.000	2.787.634	2.912.634

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 1.390.229

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev på tkr. 900 i ejendom, bogført til værdi tkr. 2.100. Endvidere er der vedr. gæld til realkreditinstitut givet sikkerhed i ejendomme, hvis bogførte værdi udgør tkr. 5.644.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.