
Fristrup Holding Aalborg ApS

Årsrapport for 2013

CVR-nr. 29 79 14 30

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/5 2014

Torben Fristrup
Dirigent



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

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Fristrup Holding Aalborg 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. maj 2014

Direktion

Torben Fristrup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Fristrup Holding Aalborg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Fristrup Holding Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 30. maj 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Sehested Lund
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fristrup Holding Aalborg ApS
Vindfløjen 62
9380 Vestbjerg

CVR-nr.: 29 79 14 30
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: Aalborg

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i 20% ejerskab af Regulus ApS samt formuepleje i øvrigt.

Direktion

Torben Fristrup

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Skelagervej 15
9000 Aalborg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.840.551	3.819.479
Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver		2.842.911	1.407.742
Andre eksterne omkostninger		-45.131	-37.077
Bruttoresultat		4.638.331	5.190.144
Andre finansielle indtægter	1	1.435.351	1.586.216
Andre finansielle omkostninger	2	-27.411	-247.379
Resultat før skat		6.046.271	6.528.981
Skat af årets resultat	3	-848.476	-240.039
Årets resultat		5.197.795	6.288.942

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		98.400	0
Overført resultat		5.099.395	6.288.942
		5.197.795	6.288.942

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Kapitalandele i dattervirksomhed	4	20.682.886	19.152.835
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.558.278	16.554.008
Finansielle anlægsaktiver		41.241.164	35.706.843
Anlægsaktiver		41.241.164	35.706.843
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		353.354	62.478
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		10.000.000	10.000.000
Andre tilgodehavender		372.540	385.536
Selskabsskat		0	17.100
Tilgodehavender		10.725.894	10.465.114
Værdipapirer		14.527.929	14.608.070
Likvide beholdninger		242.267	413.329
Omsætningsaktiver		25.496.090	25.486.513
Aktiver		66.737.254	61.193.356

Balance 31. december

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overkurs ved emission		31.161.291	31.161.291
Overført resultat		34.655.100	29.666.205
Foreslået udbytte for regnskabsåret		98.400	0
Egenkapital	5	66.164.791	61.077.496
Hensættelse til udskudt skat		94.009	12.892
Hensatte forpligtelser		94.009	12.892
Kreditinstitutter		0	52
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Selskabsskat		458.454	82.916
Kortfristet gæld		478.454	102.968
Gældsforpligtelser		478.454	102.968
Passiver		66.737.254	61.193.356
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK
1 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	800.000	800.000
Andre finansielle indtægter	635.351	786.216
	<u>1.435.351</u>	<u>1.586.216</u>
2 Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	27.411	247.379
	<u>27.411</u>	<u>247.379</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	767.359	484.325
Årets udskudte skat	81.117	-227.186
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-17.100
	<u>848.476</u>	<u>240.039</u>

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomhed		
Kostpris 1. januar	30.000.000	30.000.000
Kostpris 31. december	30.000.000	30.000.000
Værdireguleringer 1. januar	-10.847.165	-14.129.662
Årets resultat	1.840.551	3.234.997
Udlodning til moderselskab	-200.000	-200.000
Egenkapitalbevægelser, netto	-110.500	247.500
Værdireguleringer 31. december	-9.317.114	-10.847.165
Regnskabsmæssig værdi 31. december	20.682.886	19.152.835

Kapitalandele i dattervirksomhed specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
Regulus ApS	Vestbjerg	250.000	20%

Stemmeandel i Regulus ApS andrager 71,4%.

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overkurs ved	Overført	Foreslået	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	250.000	31.161.291	29.666.205	0	61.077.496
Egenkapitalbevægelser i					
dattervirksomhed, netto	0	0	-110.500	0	-110.500
Årets resultat	0	0	5.099.395	98.400	5.197.795
Egenkapital 31. december	250.000	31.161.291	34.655.100	98.400	66.164.791

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditfaciliteter hos bankforbindelse:		
Likvider og værdipapirer	<u>941.769</u>	<u>1.102.273</u>
Eventualforpligtelser		
Selskabet hæfter som kommanditist for den ikke-indbetalte del af kommanditkapitalen i SNB Private Equity II K/S. Forpligtelsen andrager DKK 167.497.		

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fristrup Holding Aalborg ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, advokat, revisor m.v.

Resultat af kapitalandele i datterselskab

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter indeholdte renter og kursreguleringer på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheden.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. I resultatopgørelsen indregnes deklareret udbytte.

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.

Regnskabspraksis

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.