

FRØSLEV HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2014

Bjarne Frøslev

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FRØSLEV HOLDING ApS
Vinderød Skov 16
3300 Frederiksværk

Telefonnummer: 50580158
e-mailadresse: bjarne@poolraadgiveren.dk

CVR-nr: 27572332
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Ledespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2013. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet. Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler. Årsregnskabet er ikke revideret og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.
Frederiksværk, den 30. maj 2014

I direktionen:

Bjarne Frøslev

FRAVALG AF REVISION

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Frederiksværk, den 30. maj 2014

I direktionen:

Bjarne Frøslev

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i FRØSLEV HOLDING ApS:

Jeg har opstillet årsregnskabet for FRØSLEV HOLDING ApS for perioden 1. januar – 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 ”Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger”.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor inden revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 30. maj 2014

REVISIONSFIRMAET KLAUS JOHANSSON

Klaus Johansson
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FRØSLEV HOLDING ApS for perioden 1. januar – 31. december 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indretning 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 forpligtelsernes 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

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 amortisering af realkreditlån.

Udbytte fra kapitalandelen indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter,

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

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelse. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på baggrund af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skal forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning			575.312
Produktionsomkostninger			-297.079
Bruttoresultat		915.347	278.233
Distributionsomkostninger		-499.539	-89.113
Administrationsomkostninger		-468.990	-77.715
Andre driftsindtægter			164.490
Resultat af ordinær primær drift		-53.182	275.895
Andre finansielle indtægter		13.014	31.530
Øvrige finansielle omkostninger		-163.163	-165.613
Ordinært resultat før skat		-203.331	141.812
Ekstraordinært resultat før skat		-203.331	141.812
Skat af årets resultat			728
Årets resultat		-203.331	142.540
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser			96.600
Overført resultat		-203.331	45.940
I alt		-203.331	142.540

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Grunde og bygninger		1.842.400	1.842.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.960	32.800
Materielle anlægsaktiver i alt		1.885.360	1.875.200
Anlægsaktiver i alt		1.885.360	1.875.200
Råvarer og hjælpematerialer		532.100	40.000
Varebeholdninger i alt		532.100	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		133.803	33.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		68.804	68.803
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	55.388	218.483
Tilgodehavender i alt		257.995	320.786
Likvide beholdninger		34.450	608.625
Omsætningsaktiver i alt		824.545	969.411
AKTIVER I ALT		2.709.905	2.844.611

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		925.439	1.128.770
Egenkapital i alt	2	1.050.439	1.253.770
Gæld til realkreditinstitutter		849.793	925.353
Gæld til banker		398.676	417.965
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.248.469	1.343.318
Gæld til banker		42.578	
Anden gæld		368.419	150.923
Forslag til udbytte for regnskabsåret			96.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		410.997	247.523
Gældsforpligtelser i alt		1.659.466	1.590.841
PASSIVER I ALT		2.709.905	2.844.611

Noter

1. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

3. Ulovligt anpartshaverlån

I regnskabet henstår et ulovligt anpartshaverlån på kr. 55.388. Beløbet er forrentet og efterfølgende tilbagebetalt.

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	1128770	1252770
Årets resultat	0	-203331	-203331
Egenkapital ultimo	125000	925439	1050439