
Frater Holding ApS

Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 26 53 98 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/9 2013

Dennis Hauschild
Grünberger
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Frater Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 16. september 2013

Direktion

Dennis Hauschild Grünberger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Frater Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Frater Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 16. september 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Olesen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frater Holding ApS
Vissingsgade 16
7100 Vejle

Telefon: 76 40 12 60
Telefax: 76 40 12 65

CVR-nr.: 26 53 98 03
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Vejle

Direktion

Dennis Hauschild Grünberger

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rønnebærvej 1
Postboks 399
7400 Herning

Advokat

Advokatfirmaet Beck & Partnere
Damhaven 5
7100 Vejle

Pengeinstitut

Handelsbanken
Flegborg 6
7100 Vejle

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at eje anparter og værdipapir og hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på DKK 149.738, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på DKK 1.559.256.

Årets resultat anses for nogenlunde tilfredsstillende.

Der henvises til note 1 for ledelsens vurdering af usikkerhed ved indregning og måling.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttofortjeneste		7.874	-91.473
Personaleomkostninger		-28.536	-56.301
Resultat før finansielle poster		-20.662	-147.774
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		133.846	-278.973
Finansielle indtægter	2	56.605	92.501
Finansielle omkostninger	3	-15.051	-62.951
Resultat før skat		154.738	-397.197
Skat af årets resultat	4	-5.000	19.000
Årets resultat		149.738	-378.197

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		149.738	-378.197
		149.738	-378.197

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	1.762.885	1.629.039
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	440.097	421.250
Finansielle anlægsaktiver		2.202.982	2.050.289
Anlægsaktiver		2.202.982	2.050.289
Andre tilgodehavender		3.500	0
Udskudt skatteaktiv	8	92.000	97.000
Tilgodehavender		95.500	97.000
Likvide beholdninger		26.924	0
Omsætningsaktiver		122.424	97.000
Aktiver		2.325.406	2.147.289

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.434.256	1.284.518
Egenkapital	7	1.559.256	1.409.518
Kreditinstitutter		0	67
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.376	53.781
Gæld til tilknyttede virksomheder		737.774	464.838
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	219.085
Kortfristede gældsforpligtelser		766.150	737.771
Gældsforpligtelser		766.150	737.771
Passiver		2.325.406	2.147.289
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har positive forventninger til den fremtidige indtjening i dattervirksomheden. Kapitalandele i dattervirksomhed er indregnet med TDKK 1.763, hvoraf skatteaktivet udgør TDKK 1.263. Ledelsen i dattervirksomheden forventer en øget driftsaktivitet for de kommende år, hvilket er afgørende for opretholdelsen af skatteaktivets indregning.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	56.605	92.501
	56.605	92.501
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	13.900	22.600
Andre finansielle omkostninger	1.151	40.351
	15.051	62.951
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	5.000	-19.000
	5.000	-19.000

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	4.670.653	4.670.653
Kostpris 30. juni	4.670.653	4.670.653
Værdireguleringer 1. juli	-3.041.614	-2.762.641
Årets resultat	133.846	-278.973
Værdireguleringer 30. juni	-2.907.768	-3.041.614
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.762.885	1.629.039

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Frater Ejendomsinvest ApS	Vejle	1.250.000	100%

6 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	DKK
Kostpris 1. juli	421.250
Tilgang i årets løb	18.847
Kostpris 30. juni	440.097
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	440.097

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	1.284.518	1.409.518
Årets resultat	0	149.738	149.738
Egenkapital 30. juni	125.000	1.434.256	1.559.256

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Hensættelse til udskudt skat

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-92.000	-97.000
Overført til udskudt skatteaktiv	92.000	97.000
Udskudt skatteaktiv	0	0
Opgjort skatteaktiv	92.000	97.000
Regnskabsmæssig værdi	92.000	97.000

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution for datterselskabet, Frater Ejendomsinvest ApS' engagement med bankforbindelser.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2013 udover sædvanligt for branchen.

Noter til årsrapporten

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Dennis Hauschild Grünberger, Vejle

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Frater Holding ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

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

Bruttofortjeneste

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

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.

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Regnskabspraksis

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.

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.