

Årsregnskab

for

**Erik Frikke Holding ApS**  
**Kornagervej 53**  
**2800 Lyngby**

for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017

CVR-nr. 21 35 40 82

Godkendt på generalforsamlingen, den 28/11 2017

Dirigent



Erik Frikke

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsens påtegning.....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	2 - 3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	4
Selskabsoplysninger.....	5
<b>Årsrapport 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance, aktiver.....	9
Balance, passiver.....	10
Noter.....	11 - 12

## Ledelsens påtegning

---

Selskabets ledelse har dags dato godkendt årsregnskabet for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Erik Frikke Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 1. november 2017

Direktionen



Erik Frikke

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til kapitalejerne i Erik Frikke Holding ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Erik Frikke Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 1. november 2017

### CENTRUM REVISION

Godkendt revisionsfirma

CVR nr. 17037307

Kurt Håkonsson  
Registreret revisor

## Ledelsens beretning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter finansiel virksomhed med handel af værdipapirer samt ejerskab af datterselskabet Frikkes Tagdækning ApS.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i regnskabsåret ikke været foretaget ændringer i virksomhedens aktiviteter ligesom virksomhedens økonomiske forhold er uændrede.

**Selskabsoplysninger**

---

Identifikation	CVR.nr. 21354082 Erik Frikke Holding ApS Kornagervej 53 2800 Lyngby	
Hjemstedskommune	Gentofte	
Datterselskaber	CVR nr. 65332515 Frikkes Tagdækning ApS Ericavej 23 2820 Gentofte Ejerandel 100%	CVR nr. 32476171 Frikkes Ejendomsinvest ApS Ericavej 23 2820 Gentofte Ejerandel 100%
Ejerforhold	Erik Frikke	
Direktion	Erik Frikke	
Revision	Centrum Revision, Farimagvej 8, 4700 Næstved.	
Pengeinstitutter	Danske Bank Arbejdernes Landsbank	

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes efter equity-princippet

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

### Indtægtskriterier

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

### Resultatopgørelsen

#### Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, aktieudbytter og kursreguleringer af væripapirer der kan henføres til regnskabsperioden.

#### Andre driftsudgifter

Andre driftsudgifter omfatter udgifter til administration



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Skatter, herunder udskudt skat**

I skat af årets resultat er indregnet regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 22.

Udskudt skat fremkommer som 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandelen i den tilknyttede virksomhed måles i balancen til regnskabsmæssig indre værdi efter equity-metoden. Resultatandel udover udbyttet er vist i moderselskabets resultatopgørelse.

Værdipapirer måles i balancen til dagsværdi, svarende til den officielle børskurs.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Finansielle indtægter		590.874	329.190
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		124.674	334.695
Andre driftsudgifter		<u>-12.559</u>	<u>-14.299</u>
<b>Resultat før skat</b>		702.989	649.586
Selskabsskatter	1	<u>-128.191</u>	<u>-69.256</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><u>574.798</u></u>	<u><u>580.330</u></u>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat disponeres således:			
Udlodning af udbytte		80.000	80.000
Overført til næste år		<u>494.798</u>	<u>500.330</u>
		<u><u>574.798</u></u>	<u><u>580.330</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<u>Anlægsaktiver</u>			
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	713.051	1.088.377
Værdipapirer		<u>3.654.903</u>	<u>3.155.141</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>4.367.954</u>	<u>4.243.518</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.367.954</u>	<u>4.243.518</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavende selskabsskat		0	3.505
Likvid beholdning		<u>585.015</u>	<u>141.777</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>585.015</u>	<u>145.282</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>4.952.969</u></b>	<b><u>4.388.800</u></b>

Balance pr. 30. juni 2017

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<u>Egenkapital</u>	3		
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud		4.234.559	3.739.761
Afsat udbytte		80.000	80.000
Egenkapital ialt		<u>4.414.559</u>	<u>3.919.761</u>
 <u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>			
Gæld til tilknyttede selskaber		194.073	185.377
Anden gæld, herunder skyldige skatter		344.337	283.662
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>538.410</u>	<u>469.039</u>
 <b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>4.952.969</u></b>	<b><u>4.388.800</u></b>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualforpligtigelser	5		

## Noter

	<u>2015/2017</u>	<u>2014/2016</u>	
<b>1 <u>Selskabskatter</u></b>			
Skat af årets resultat	128.191	69.256	
Skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u><u>128.191</u></u>	<u><u>69.256</u></u>	
<b>2 <u>Finansielle anlægsaktiver</u></b>			
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Samlet anskaffelsessum primo	1.002.273	625.000	
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>377.273</u>	
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.002.273</u>	<u>1.002.273</u>	
Op- og nedskrivninger primo	86.104	-248.591	
Afsat udbytte primo	-500.000	0	
Årets op-/nedskrivning	<u>124.674</u>	<u>334.695</u>	
	<u>-289.222</u>	<u>86.104</u>	
Bogført værdi pr. 30/6 2017	<u><u>713.051</u></u>	<u><u>1.088.377</u></u>	
<b>3 <u>Egenkapitalopgørelse</u></b>	<u>1/7 2016</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>30/6 2017</u>
Selskabskapital	100.000	0	100.000
Afsat udbytte	80.000	0	80.000
Overført resultat	<u>3.739.761</u>	<u>494.798</u>	<u>4.234.559</u>
	<u><u>3.919.761</u></u>	<u><u>494.798</u></u>	<u><u>4.414.559</u></u>

**Noter**

---

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**5 Eventualforpligtigelser**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller leasingforpligtelser.