

Frenik ApS

c/o Christian L. Bardenfleth, Tuborg Havnepark 2, 5. th., 2900 Hellerup

CVR-nr. 21 76 95 84

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2017.

Christian L. Bardenfleth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Frenik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 29. september 2017

Direktion

Christian Bardenfleth

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Frenik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frenik ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29. september 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Søren Kristiansen Bünger

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frenik ApS
c/o Christian L. Bardenfleth
Tuborg Havnepark 2, 5. th.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 21 76 95 84
Stiftet: 19. maj 1999
Hjemsted: Hellerup
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
18. regnskabsår

Direktion

Christian Bardenfleth

Revisor

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje værdipapirer, kapitalandele og dertil knyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 237.223 kr. mod 75.292 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frenik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter værdipapirer, som der ikke er børsnoterede. Disse værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Såfremt en dagsværdi ikke kan opgøres pålideligt indregnes disse kapitalandele og værdipapirer til kostpris med eventuel nedskrivning til genvindingsværdi såfremt den er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Andre eksterne omkostninger	-9.125	-10.625
Resultat før finansielle poster	-9.125	-10.625
Andre finansielle indtægter	2.820	312
Nedskrivning af finansielle aktiver	245.112	89.675
Øvrige finansielle omkostninger	-1.584	-4.070
Resultat før skat	237.223	75.292
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	237.223	75.292
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	237.223	75.292
Disponeret i alt	237.223	75.292

Balance 30. april

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.380.997</u>	<u>1.135.884</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.380.997</u>	<u>1.135.884</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.380.997</u>	<u>1.135.884</u>
Omsætningsaktiver			
2	Tilgodehavende selskabsskat	<u>99</u>	<u>500</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>99</u>	<u>500</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>11.810</u>	<u>9.140</u>
	Værdipapirer i alt	<u>11.810</u>	<u>9.140</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.187</u>	<u>9.638</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>22.096</u>	<u>19.278</u>
	Aktiver i alt	<u>1.403.093</u>	<u>1.155.162</u>

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	<u>1.218.468</u>	<u>981.246</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.343.468</u>	<u>1.106.246</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.625	9.625
	Anden gæld	<u>50.000</u>	<u>39.291</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>59.625</u>	<u>48.916</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>59.625</u>	<u>48.916</u>
	Passiver i alt	<u>1.403.093</u>	<u>1.155.162</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. maj 2016	7.290.012	7.290.012
Kostpris 30. april 2017	7.290.012	7.290.012
Nedskrivninger 1. maj 2016	-6.154.127	-6.243.803
Årets op-/nedskrivninger	245.112	89.675
Nedskrivninger 30. april 2017	-5.909.015	-6.154.128
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	1.380.997	1.135.884
2. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. maj 2016	500	742
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-434	-308
Betalt acontoskat for indeværende år	33	66
	99	500
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2016	981.245	905.954
Årets overførte overskud eller underskud	237.223	75.292
	1.218.468	981.246