

Fravis Holding ApS

Gassehaven 29, 2840 Holte

CVR-nr. 24 20 38 24

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16. maj 2019

Frank Visti Møbjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Fravis Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 16. maj 2019

Direktion

Frank Visti Møbjerg

Bestyrelse

Charlotte Møbjerg Ansel-Henry

Frank Visti Møbjerg

Pernille Møbjerg Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Fravis Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fravis Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 16. maj 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Michael Brink Larsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23256

Selskabsoplysninger

| | |
|------------|---|
| Selskabet | Fravis Holding ApS Gassehaven 29 2840 Holte |
| | CVR-nr.: 24 20 38 24 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 16. september 1999 Hjemsted: Holte |
| Bestyrelse | Charlotte Møbjerg Ansel-Henry Frank Visti Møbjerg Pernille Møbjerg Knudsen |
| Direktion | Frank Visti Møbjerg |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier/anparter i selskabets datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 92.586, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 8.852.704.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttotab | | -21.080 | -21.965 |
| Personaleomkostninger | | 9.444 | -151.461 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 106.228 | 126.248 |
| Finansielle indtægter | | 100.950 | 61.918 |
| Finansielle omkostninger | | -102.956 | -101.567 |
| Resultat før skat | | 92.586 | -86.827 |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 | 20.385 |
| Årets resultat | | 92.586 | -66.442 |
| Resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 79.640 | 0 |
| Overført resultat | | 12.946 | -66.442 |
| | | 92.586 | -66.442 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 29.000 | 29.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | 29.000 | 29.000 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 6.269.633 | 6.417.153 |
| Deposita | | 30.000 | 30.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 6.299.633 | 6.447.153 |
| Anlægsaktiver i alt | | 6.328.633 | 6.476.153 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 187.958 | 174.958 |
| Andre tilgodehavender | | 5.164.581 | 5.063.180 |
| Selskabsskat | | 0 | 57.267 |
| Tilgodehavender | | 5.352.539 | 5.295.405 |
| Likvide beholdninger | | 16.932 | 72.709 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 5.369.471 | 5.368.114 |
| Aktiver i alt | | 11.698.104 | 11.844.267 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 3.124.321 | 3.171.841 |
| Overført resultat | | 5.603.383 | 5.463.277 |
| Egenkapital | | 8.852.704 | 8.760.118 |
| Kreditinstitutter | | 2.773.700 | 2.964.697 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 22.401 | 1.400 |
| Selskabsskat | | 33.296 | 35.089 |
| Anden gæld | | 16.003 | 82.963 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.845.400 | 3.084.149 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.845.400 | 3.084.149 |
| Passiver i alt | | 11.698.104 | 11.844.267 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|---|-----------------|--|----------------------|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 3.171.841 | 5.463.277 | 8.760.118 |
| Årets resultat | 0 | 79.640 | 12.946 | 92.586 |
| Udloddet udbytte fra associerede virksomheder | 0 | -127.160 | 127.160 | 0 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 3.124.321 | 5.603.383 | 8.852.704 |

Noter

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|-------------|--|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | -20.385 |
| | 0 | -20.385 |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
| Kostpris 1. januar | | 29.000 |
| Kostpris 31. december | | 29.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | 29.000 |
| | | |
| | 2018 kr. | 2017 kr. |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 3.557.201 | 4.928.451 |
| Afgang i årets løb | 0 | -1.371.250 |
| Kostpris 31. december | 3.557.201 | 3.557.201 |
| Værdireguleringer 1. januar | -3.557.201 | 71.549 |
| Årets afgang | 0 | -3.628.750 |
| Værdireguleringer 31. december | -3.557.201 | -3.557.201 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 0 |

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|--------------------------------|----------|-----------|
| FM Investment & Consulting ApS | Jyllinge | 100% |

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Kostpris 1. januar | 3.245.312 | 3.245.312 |
| Afgang i årets løb | -100.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | 3.145.312 | 3.245.312 |
| Værdireguleringer 1. januar | 3.171.841 | 3.066.285 |
| Årets afgang | -15.278 | 0 |
| Årets resultat | 94.918 | 0 |
| Udbytte til moderselskabet | -127.160 | 0 |
| Årets opskrivninger, netto | 0 | 105.556 |
| Værdireguleringer 31. december | 3.124.321 | 3.171.841 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 6.269.633 | 6.417.153 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|-----------------|----------|-----------|
| H&M Invest A/S | Jyllinge | 39% |
| Bolighandel ApS | Glostrup | 23% |

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor Nordea, samt for ethvert mellemværende mellem FM Investment & Consulting ApS og Nordea.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fravis Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Fravis Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.