

Fravis Holding ApS

Gassehaven 29, 2840 Gl. Holte

CVR-nr. 24 20 38 24

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31. maj 2020

Frank Visti Møbjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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

11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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.

Gl. Holte, den 31. maj 2020

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 2019 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 revisorers Etiske 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 31. maj 2020

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 Gl. Holte CVR-nr.: 24 20 38 24 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 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 2019 udviser et overskud på kr. 589.494, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 8.931.403.

Selskabet er fusioneret med FM Investment & Consulting ApS pr. 31. december 2019, med Fravis Holding ApS som fortsættende selskab. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene i overensstemmelse med sammenlægningsmetoden. Der henvises til beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018
	kr.	kr.
Bruttofortjeneste	134.086	-28.550
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	435.692	106.228
Finansielle indtægter	102.974	100.950
Finansielle omkostninger	-83.258	-114.948
Resultat før skat	589.494	63.680
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	589.494	63.680
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	343.511	79.640
Overført resultat	245.983	-15.960
	589.494	63.680

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.000	29.000
Materielle anlægsaktiver	1	29.000	29.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	6.479.097	6.269.633
Deposita		0	30.000
Finansielle anlægsaktiver		6.479.097	6.299.633
Anlægsaktiver i alt		6.508.097	6.328.633
Andre tilgodehavender		5.268.658	5.165.754
Selskabsskat		1.793	1.793
Tilgodehavender		5.270.451	5.167.547
Likvide beholdninger		10.095	16.932
Omsætningsaktiver i alt		5.280.546	5.184.479
Aktiver i alt		11.788.643	11.513.112

Balance 31. december

Note	2019	2018
	kr.	kr.
Passiver		
Selskabskapital	125.000	325.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.333.785	3.124.321
Overført resultat	5.472.618	5.030.385
Egenkapital	8.931.403	8.479.706
Banker	203.024	202.988
Kreditinstitutter	2.574.665	2.773.700
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	41.720	30.715
Anden gæld	37.831	26.003
Kortfristede gældsforpligtelser	2.857.240	3.033.406
Gældsforpligtelser i alt	2.857.240	3.033.406
Passiver i alt	11.788.643	11.513.112

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	325.000	3.124.321	5.413.759	8.863.080
Nettoeffekt som følge af fusion efter sammenlægningsmetoden	-200.000	0	-187.124	-387.124
Korrigeret egenkapital 1. januar	125.000	3.124.321	5.226.635	8.475.956
Årets resultat	0	209.464	245.983	455.447
Egenkapital 31. december	125.000	3.333.785	5.472.618	8.931.403

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	29.000
Kostpris 31. december	29.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	29.000

	2019 kr.	2018 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	3.557.201	3.557.201
Nettoeffekt ved fusion	-3.557.201	0
Kostpris 31. december	0	3.557.201
Værdireguleringer 1. januar	-3.557.201	-3.557.201
Nettoeffekt ved fusion	3.557.201	0
Værdireguleringer 31. december	0	-3.557.201
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
FM Investment & Consulting ApS	Gl. Holte	100%

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	3.145.312	3.245.312
Afgang i årets løb	0	-100.000
Kostpris 31. december	<u>3.145.312</u>	<u>3.145.312</u>
Værdireguleringer 1. januar	3.124.321	3.171.841
Årets afgang	-126.853	-15.278
Årets resultat	453.317	94.918
Udbytte til moderselskabet	-117.000	-127.160
Værdireguleringer 31. december	<u>3.333.785</u>	<u>3.124.321</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6.479.097</u>	<u>6.269.633</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
H&M Invest A/S	Gl. Holte	39%
Bolighandel ApS	Gl. Holte	17%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fravis Holding ApS for 2019 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.

Som følge af fusion pr. 31. december 2019, er der foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2018. FM Investment & Consulting ApS indgår således i sammenligningstallene for 2018. Indregningen af selskabet har mindsket Årets resultat med t.kr. 29. i 2018. Balancesummen og Egenkapitalen er reduceret med henholdsvis t.kr. 373 og t.kr. 185 pr. 31. december 2018.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 balancelagedagen. 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'.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 provenuet 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.