

Friis Poulsen ApS
Mads Eg Damgaards Vej 50, 7400 Herning

CVR-nr. 25 76 74 11

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2022

Jesper Friis Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Friis Poulsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 28. juni 2022

Direktion

Jesper Friis Poulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Friis Poulsen ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Friis Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger 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.
- 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ikast, den 28. juni 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

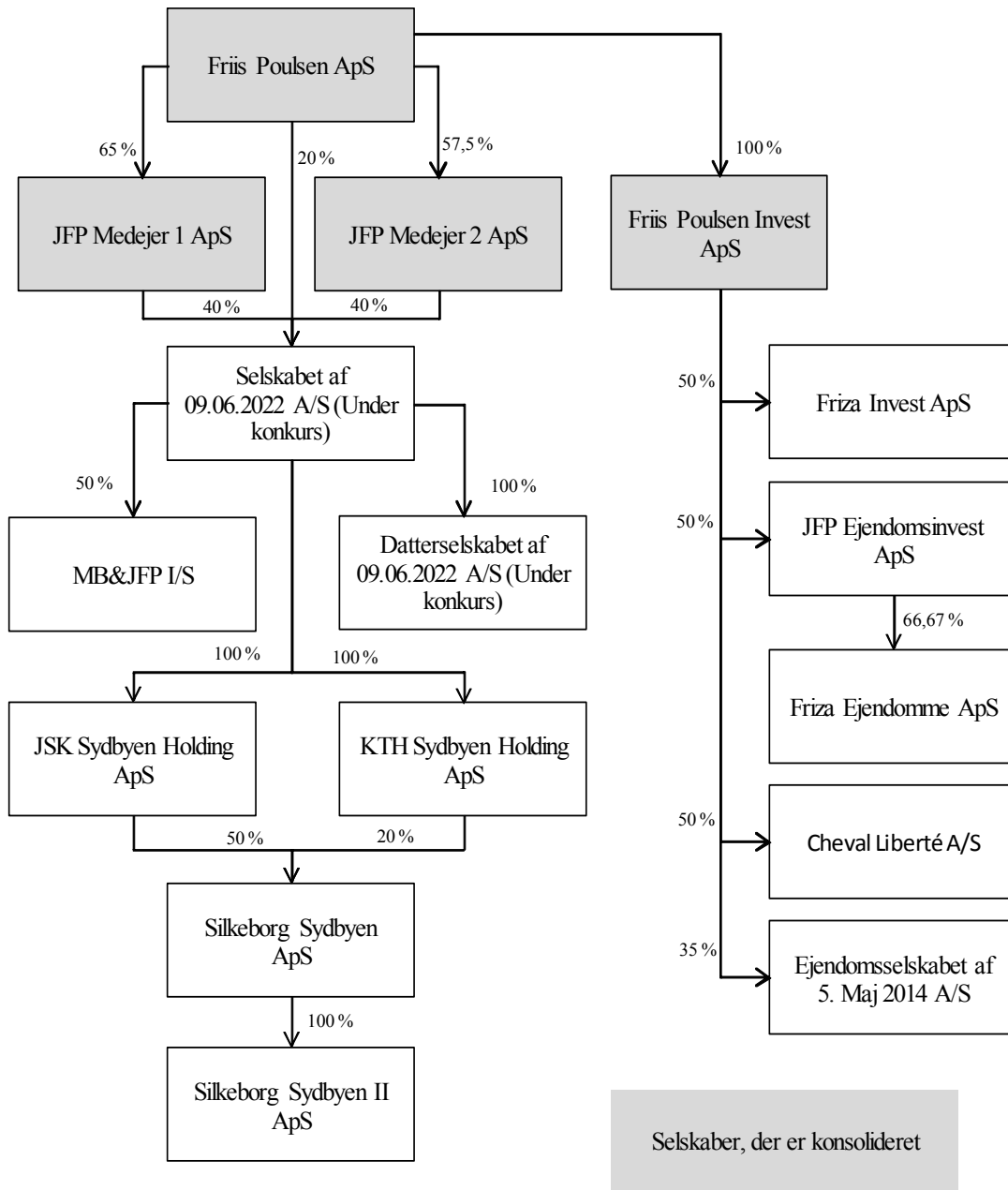
Lars Ole Mortensen
statsautoriseret revisor
mne16538

Morten Broberg Lind
statsautoriseret revisor
mne32735

Selskabsoplysninger

Selskabet	Friis Poulsen ApS Mads Eg Damgaards Vej 50 7400 Herning CVR-nr.: 25 76 74 11 Stiftet: 27. november 2000 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Friis Poulsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank A/S, Birk Centerpark 40, 7400 Herning
Dattervirksomheder	JFP Medejer 1 ApS, Herning JFP Medejer 2 ApS, Herning Selskabet af 09.06.2022 A/S (Under konkurs), Herning JSK Sydbyen Holding ApS, Herning KTH Sydbyen Holding ApS, Herning Silkeborg Sydbyen ApS, Herning Silkeborg Sydbyen II ApS, Herning Datterselskabet af 09.06.2022 A/S (Under konkurs), Herning Friis Poulsen Invest ApS, Herning
Kapitalinteresser	JFP Ejendomsinvest ApS, Herning Friza Ejendomme ApS, Herning Cheval Liberté ApS, Herning Friza Invest ApS, Herning Ejendomsselskabet af 5. maj 2014 A/S, Herning

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	0	928.496	971.613	892.215	753.842
Bruttoresultat	444	87.024	74.959	81.435	36.568
Resultat af primær drift	444	-11.491	-12.457	4.672	-48.478
Finansielle poster, netto	-60.169	-7.272	-2.738	-550	2.417
Årets resultat	-59.692	-15.688	-12.190	3.494	-35.603
Balance:					
Balancesum	23.221	227.091	300.498	316.361	244.258
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	837	884	1.728	3.087
Egenkapital	21.199	78.919	95.938	110.901	107.815
Likvide beholdninger	2.612	88.187	119.894	98.679	115.448
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-1.240	-30.217	-6.650	-20.427	-10.831
Investeringsaktivitet	-1.385	-2.626	4.356	4.616	-1.460
Finansieringsaktivitet	-55	1.245	-2.400	-958	-18.193
Pengestrømme i alt	-2.680	-31.598	-4.694	-16.769	-30.484
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	0	140	130	109	118
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	91,2	28,4	25,5	27,7	36,2
Egenkapitalforrentning	-99,9	-16,9	-11,2	1,9	-22,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets og koncernens aktivitet er at eje aktier og anparter i dattervirksomheder og kapitalinteresser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 0 mio. kr. med 928,5 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -61,7 mio. kr. mod -15,7 mio. kr. sidste år.

Årets resultat er negativt påvirket af indgivelse af konkursbegæring den 10. juni 2022 i de primære driftsselskaber i koncernen, hvilket har betydet en nedskrivning af værdierne i disse selskaber til 0 kr. Som følge af kurators overtagelse af styringen af disse driftsselskaber samt underliggende datterselskaber er disse udeholdt af konsolideringen i 2021.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

I 2022 forventes en omsætning på 0 kr. samt et resultat i niveauet 1 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning har ledelsen i to driftsselskaber indgivet konkursbegæring. I forbindelse med konkursen er kurator indtrådt som ledelse, hvilket har begrænset moderselskabet i udøvelse af deres rettigheder over selskabernes og dets datterselskabers aktiver og ledelsen af disse, hvorfor de konkursramte selskaber og dets datterselskaber er udeholdt af konsolideringen i 2021.

Foruden ovenstående er der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Som følge af konkursen og udeholdelsen af primære driftsselskaber i konsolideringen består koncernen udelukkende af holdingselskaber samt ejendomsselskaber uden ansatte og aktivitet ud over besiddelse af kapitalandele. Koncernen har på denne baggrund ikke politik for samfundsansvar.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

Som følge af, at koncernen er omfattet af reglerne for klasse C-virksomheder, er selskabet omfattet af reglerne om underrepræsenteret køn. Selskabet har ingen ansatte og kun en person i direktionen.

Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

Koncernen er efter driftsselskabers konkurs uden ansatte og aktivitet ud over besiddelse af kapitalandele. Koncernen anvender ikke algorigmer og sælger eller deler ikke persondata med tredjeparter. Koncernen har på denne baggrund ikke en egentlig dataetik.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Friis Poulsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

Som følge af den indgivende konkursbegæring af Selskabet af 09.06.2022 A/S (Under konkurs) og Datterselskabet af 09.06.2022 A/S (Under konkurs) og, at kurator i den forbindelse er indtrådt som ledelse i selskaberne er moderselskabet i væsentlig grad blevet begrænset i deres udøvelse af rettighederne over selskabernes og datterselskabers aktiver samt over ledelsen af disse selskaber samt underliggende datterselskabet, hvorfor disse udeholdt af konsolideringen i 2021, jf. årsregnskabslovens § 114.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposterne "kapitalandel i associeret virksomhed", "indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed" og "tilgodehavender hos associerede virksomheder" er ændret, således at de fremover indregnes under regnskabsposterne "kapitalinteresse", "indtægt af kapitalinteresse" og "tilgodehavende hos kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen hverken for indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Via datterselskabet Jørgen Friis Poulsen udføres en del af koncernens aktiviteter gennem MB&JFP I/S (hjemsted Herning). Dette anses som en fælles aktivitet i henhold til IFRS 11 og indregnes således ved pro-rata konsolidering.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Friis Poulsen ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Friis Poulsen ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger (sammenlægningsmetoden)

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Anvendelsen af sammenlægningsmetoden betyder, at virksomhedssammenlægningen gennemføres som om, de to virksomheder altid har været sammenlagt ved tilretning af sammenligningstal.

Anvendt regnskabspraksis

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Virksomhedsovertagelser gennemført den 1. juli 2018 eller senere

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af de identificerede nettoaktiver i den overtagne virksomhed. Herved indregnes der alene goodwill vedrørende modervirksomhedens andel af den overtagne virksomhed.

Ved efterfølgende ændringer i minoritetsinteresser, hvor koncernen bevarer kontrollen med dattervirksomheden indregnes forskellen mellem vederlaget og den bogførte værdi direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og omkostninger.

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationens værdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationens værdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt betegnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealisationens værdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Friis Poulsen ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser og tab på igangværende arbejder. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under produktionsomkostninger.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket deponerede konti.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
3				
Nettoomsætning	0	928.496	0	0
Andre driftsindtægter	554	0	554	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	0	-814.331	0	0
Andre eksterne omkostninger	-110	-27.026	-24	-61
Andre driftsomkostninger	0	-115	0	0
Bruttoresultat	444	87.024	530	-61
5				
Personaleomkostninger	0	-97.517	0	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-998	0	0
Driftsresultat	444	-11.491	530	-61
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-54.189	0	-38.609	-12.569
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0	0	207
Indtægter af kapitalinteresser	-1.079	-2.443	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	307	625
Andre finansielle indtægter	182	1.057	0	13
Nedskrivning af finansielle aktiver	-5.017	0	-5.017	0
Øvrige finansielle omkostninger	-66	-5.886	-18	-27
Resultat før skat	-59.725	-18.763	-42.807	-11.812
6				
Skat af årets resultat	33	3.075	0	-121
7				
Årets resultat	-59.692	-15.688	-42.807	-11.933
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Friis Poulsen ApS	-42.807	-11.933		
Minoritetsinteresser	-16.885	-3.755		
	-59.692	-15.688		

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.866	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	1.866	0	0
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.173	45.209
10	Kapitalinteresser	6.436	7.915	0	0
11	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	2.000	0	0
12	Andre tilgodehavender	0	1.212	0	1.061
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6.436	11.127	4.173	46.270
	Anlægsaktiver i alt	6.436	12.993	4.173	46.270
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	0	36	0	0
	Varebeholdninger i alt	0	36	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	48.823	0	0
13	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	42.988	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.858	0	18.273	14.416
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	4.733	20.692	0	0
14	Udskudte skatteaktiver	579	1.590	0	0
	Andre tilgodehavender	7.003	10.863	0	1.467
15	Periodeafgrænsningsposter	0	919	0	0
	Tilgodehavender i alt	14.173	125.875	18.273	15.883
	Likvide beholdninger	2.612	88.187	703	2.834
	Omsætningsaktiver i alt	16.785	214.098	18.976	18.717
	Aktiver i alt	23.221	227.091	23.149	64.987

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Note					
Egenkapital					
16	Virksomhedskapital	125	125	125	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	2.044
	Overført resultat	20.998	64.369	20.998	62.325
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	57	57	57	57
	Egenkapital før minoritetsinteresser	21.180	64.551	21.180	64.551
	Minoritetsinteresser	19	14.368	0	0
	Egenkapital i alt	21.199	78.919	21.180	64.551
Hensatte forpligtelser					
17	Andre hensatte forpligtelser	0	8.370	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0	8.370	0	0

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	
Passiver					
Gældsforpligtelser					
13	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	37.934	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	39	74.687	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.964	0	1.964	313
	Selskabsskat	0	0	0	121
	Anden gæld	19	27.181	5	2
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.022</u>	<u>139.802</u>	<u>1.969</u>	<u>436</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.022</u>	<u>139.802</u>	<u>1.969</u>	<u>436</u>
	Passiver i alt	<u>23.221</u>	<u>227.091</u>	<u>23.149</u>	<u>64.987</u>

- 1 Efterfølgende begivenheder
- 2 Særlige poster
- 4 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor
- 18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 19 Eventualposter
- 20 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.	Minoritetsinte- resser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1.						
januar 2020	125	0	76.345	55	19.413	95.938
Udloddet udbytte	0	0	0	-55	-200	-255
Resultatandel	0	0	-11.990	57	-3.755	-15.688
Valutakursreguleri- nger	0	0	14	0	14	28
Til-/afgang af minoriteter	0	0	0	0	-1.104	-1.104
Egenkapital 1.						
januar 2021	125	0	64.369	57	14.368	78.919
Udloddet udbytte	0	0	0	-57	0	-57
Resultatandel	0	0	-42.864	57	-16.885	-59.692
Egenkapitalbevæge- lser	0	0	-507	0	0	-507
Til-/afgang af minoriteter	0	0	0	0	2.536	2.536
	125	0	20.998	57	19	21.199

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2020	125	15.864	60.481	55	76.525
Udloddet udbytte	0	0	0	-55	-55
Resultatandel	0	-12.362	372	57	-11.933
Egenkapitalbevægelser	0	14	0	0	14
Realiseret ved salg	0	-1.472	0	0	-1.472
Realiseret ved salg	0	0	1.472	0	1.472
Egenkapital 1. januar 2021	125	2.044	62.325	57	64.551
Udloddet udbytte	0	0	0	-57	-57
Resultatandel	0	-1.537	-41.327	57	-42.807
Egenkapitalbevægelser	0	-507	0	0	-507
	125	0	20.998	57	21.180

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Årets resultat	-59.692	-15.688
21 Reguleringer	59.600	5.333
22 Ændring i driftskapital	-1.265	-15.040
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-1.357	-25.395
Renteindbetalinger og lignende	183	1.064
Renteudbetalinger og lignende	-66	-5.886
Pengestrøm fra ordinær drift	-1.240	-30.217
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-1.240	-30.217
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-837
Salg af materielle anlægsaktiver	0	840
Køb af minoriteter	-1.800	-2.629
Salg af minoriteter	415	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.385	-2.626
Kontant kapitalforhøjelse - indskud fra minoriteter	0	1.400
Udbetalt udbytte	0	100
Betalt udbytte	-55	-255
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-55	1.245
Ændring i likvider	-2.680	-31.598
Likvider 1. januar	62.387	93.985
Afgang som følge af konkurs	-57.095	0
Likvider 31. december	2.612	62.387
Likvider		
Likvide beholdninger	2.612	62.387
Likvider 31. december	2.612	62.387

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er to af koncernselskaberne anmeldt konkurs. I forbindelse med konkursen er kurator indtrådt i den daglige ledelse, hvilket har begrænset moderselskabet i udøvelse af deres rettigheder over selskabernes og dets datterselskabers aktiver og ledelsen af disse, hvorfor de konkursramte selskaber og dets datterselskaber er udeholdt af konsolideringen i 2021.

Foruden ovenstående er der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af et forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern	Modervirkso mhed
	2021	2021
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
Omkostninger:		
Nedskrivning af konkursramte selskabers bogførte værdier til 0 kr.	54.189	37.345
	<u>54.189</u>	<u>37.345</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-54.189	-37.345
Resultat af særlige poster netto	<u>-54.189</u>	<u>-37.345</u>

Noter

3. Nettoomsætning

Hele koncernens salg er ved entreprisekontrakter i Danmark

	Koncern	
	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
4. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Revisorhonorar Partner Revision, statsautoriseret revisionsaktieselskab	<u>103</u>	<u>724</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	72	416
Skattemæssig rådgivning	0	9
Erklæringsopgaver med sikkerhed	0	9
Andre ydelser	<u>31</u>	<u>290</u>
	<u>103</u>	<u>724</u>

	Koncern	
	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
5. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	89.398
Pensioner	0	6.847
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>1.272</u>
	<u>0</u>	<u>97.517</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>140</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
6. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	0	0	121
Regulering af tidligere års skat	-33	-3.075	0	0
	-33	-3.075	0	121
			Modervirksomhed	
			2021 t.kr.	2020 t.kr.
7. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			-1.537	-12.362
Udbytte for regnskabsåret			57	57
Overføres til overført resultat			0	372
Disponeret fra overført resultat			-41.327	0
Disponeret i alt			-42.807	-11.933
			Koncern	
			31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar			18.926	19.804
Afgang som følge af konkurs			-18.926	0
Tilgang i årets løb			0	837
Afgang i årets løb			0	-1.715
Kostpris 31. december			0	18.926
Afskrivninger 1. januar			-17.060	-16.822
Årets afskrivninger			0	-998
Tilbageførsel af afskrivninger som følge af konkurs			17.060	760
Afskrivninger 31. december			0	-17.060
Regnskabsmæssig værdi 31. december			0	1.866

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	43.166	38.909
Tilgang i årets løb	1.800	7.460
Afgang i årets løb	-4.087	-3.203
Kostpris 31. december	40.879	43.166
Opskrivninger 1. januar	2.044	14.937
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-38.609	-12.569
Årets tilbageførsler på afgang	267	-339
Egenkapitalbevægelse	-507	14
Opskrivninger 31. december	-36.805	2.043
Modregnet i tilgodehavender	99	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	99	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.173	45.209
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
JFP Medejer 1 ApS	Herning	65 %
JFP Medejer 2 ApS	Herning	57,5 %
Selskabet af 09.06.2022 A/S (Under konkurs)	Herning	69 %
JSK Sydbyen Holding ApS	Herning	100 %
KTH Sydbyen Holding ApS	Herning	100 %
Silkeborg Sydbyen ApS	Herning	70 %
Silkeborg Sydbyen II ApS	Herning	100 %
Datterselskabet af 09.06.2022 A/S (Under konkurs)	Herning	100 %
Friis Poulsen Invest ApS	Herning	100 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
10. Kapitalinteresser				
Anskaffelsessum, primo 1. januar	3.114	3.105	0	33
Tilgang i årets løb	0	125	0	0
Afgang i årets løb	-600	-116	0	-33
Afgang i årets løb som følge af konkurs	-150	0	0	0
Kostpris 31. december	2.364	3.114	0	0
Opskrivninger 1. januar	4.180	7.790	0	927
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.354	-2.442	0	207
Årets tilbageførsler på afgang	600	-1.068	0	-1.134
Udbytte	0	-100	0	0
Tilbageførsel som følge af konkurs	646	0	0	0
Opskrivninger 31. december	4.072	4.180	0	0
Modregnet i tilgodehavender	0	621	0	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	621	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.436	7.915	0	0

Kapitalinteresser:

	Hjemsted	Ejerandel
JFP Ejendomsinvest ApS	Herning	50 %
Friza Ejendomme ApS	Herning	66 %
Cheval Liberté ApS	Herning	50 %
Friza Invest ApS	Herning	50 %
Ejendomsselskabet af 5. maj 2014 A/S	Herning	35 %

Noter

	Koncern	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
11. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar	2.000	4.496
Afgang i årets løb	0	-2.496
Afgang som følge af konkurs	-2.000	0
Kostpris 31. december	0	2.000
Nedskrivninger 1. januar	0	-65
Tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede aktiver	0	65
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	2.000

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
12. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. januar	1.212	509	1.061	0
Tilgang i årets løb	3.580	1.061	3.580	1.061
Afgang i årets løb	-151	-358	0	0
Kostpris 31. december	4.641	1.212	4.641	1.061
Årets nedskrivninger	-4.641	0	-4.641	0
Nedskrivninger 31. december	-4.641	0	-4.641	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	1.212	0	1.061

Noter

	Koncern	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
13. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	0	1.252.205
Modtagne acotobetalinge	0	-1.247.151
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	5.054
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	0	42.988
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	0	-37.934
	0	5.054
14. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar	1.590	-1.485
Udskudt skat af årets resultat	33	3.075
Reguleringer i forbindelse med konkurs	-1.044	0
	579	1.590

Koncernens hensættelse til udskudt skat vedrører omsætningsaktiver samt underskud til fremførelse.

15. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	0	166
Andre forudbetalte omkostninger	0	753
	0	919

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
16. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar	125	125	125	125
	125	125	125	125

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.

Noter

	Koncern	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
17. Andre hensatte forpligtelser		
Hensat på minoritetsinteresser	0	1.181
Andre hensatte forpligtelser 1. januar	7.189	8.215
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser (konkurs)	-7.189	-1.026
	0	8.370
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:		
0-1 år	0	6.733
1-5 år	0	1.637
>5 år	0	0
	0	8.370

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

19. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 1.065 t.kr. (Koncernen 1.087 t.kr.), som ikke er indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Moder og koncern:

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor kapitalinteressers engagement med pengeinstitut. Pr. 31. december 2021 udgør gælden 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Noter

19. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

20. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jesper Friis Poulsen

Hovedaktionær

Nørre Alle 19

7400 Herning

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere, jf. ÅRL § 98 C stk. 7.

Noter

	Koncern	
	2021 t.kr.	2020 t.kr.
21. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	997
Nedskrivninger af gældsbreve og mellemregninger	5.041	0
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	115
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	54.572	0
Indtægter af kapitalinteresser	1.079	2.443
Andre finansielle indtægter	-182	-1.057
Øvrige finansielle omkostninger	66	5.886
Skat af årets resultat	-33	-3.075
Øvrige reguleringer	-943	24
	59.600	5.333
22. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	0	-15
Ændring i tilgodehavender	-950	15.777
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-315	-30.802
	-1.265	-15.040