

Frays A/S

Kanalens Kvt 194, st th
2620 Albertslund

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/06/2018

Michael Ørnstrup Fray
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Pengestrøm	13
------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Frays A/S
Kanalens Kvt 194, st th
2620 Albertslund

Telefonnummer: 25111006
e-mailadresse: info@frays.net

CVR-nr: 25807588
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Sydbank A/S
Kgs. Nytorv 30
1050 København K

Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL
NIELSEN
Avderødvej 10
2980 Kokkedal
DK Danmark

CVR-nr: 14135308
P-enhed: 1000686446

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Frays.Net A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 19/06/2018

Direktion

Michael Ørnstrup Fray
direktør

Bestyrelse

Michael Ørnstrup Fray

Asif Jamal Uddin

Susanne Fray

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Frays A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frays A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på at selskabets regnskab er aflagt med fortsat drift for øje. Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going-concern forudsætningen lægges til grund ved regnskabsaflæggelsen. Direktionen har på baggrund af forventninger til fremtiden, herunder forventninger til fremtidige cash flow og de givne likviditetstilsagn fra kapitalejerne, fundet det for ansvarligt at lægge going-concern forudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen. Vi henviser til ledelsesberetningen og note 2, hvor ledelsen har redegjort for at der foreligger væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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.

Avderød, 19/06/2018

Flemming Juhl Nielsen , mne888

Registreret Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN

CVR: 14135308

Ledelsesberetning

Selskabets formål

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af rådgivning, konsulentbistand og kurser om Enterprise Content Management, Digitalisering og Automatisering af arbejdsgange og processer samt anden aktivitet i tilknytning hertil.

Beskrivelse af selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er for tiden i gang med at finde nye forretningsområder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter skat på kr. 7.421.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 52.679.

Selskabet har en egenkapital på kr. -13.284.

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going-concern forudsætningen lægges til grund ved regnskabsaflæggelsen. Direktionen har på baggrund af forventninger til fremtiden, herunder forventninger til fremtidige cash flow og de givne likviditetstilsagn fra kapitalejerne, fundet det for ansvarligt at lægge going-concern forudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen. Vi har i ledelsesberetningen og i note 2 redegjort for om der foreligger væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Det er ledelsens mål at selskabets egenkapital skal reableres over en længere årrække, via selskabets egen indtjening. Skulle det blive nødvendigt med kapitaltilførsel vil dette blive overvejet.

Selskabets likviditet er sikret ved at selskabets kapitalejere, fungerer som selskabets bank, ved løbende at stille den nødvendige driftskapital til rådighed for selskab.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der foretages vurdering af debitorernes solvens. Beløb som skønnes at være dubiøse er udgiftsført som hensættelse til tab på debitorer og hensættelsen er modregnet direkte i værdien af debitorer

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst regulerede for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a/contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles tilsvarende til nettorealisationsværdi svarende til den værdi, der forventes at kunne realiseres til. Kan udskudte skatteaktiver alene realiseres gennem fremtidig indtjening, tillægges den fremtidige indtjening alene vægt ved vurderingen af skatteaktivet i det omfang, at der foreligger en begrundet formodning om, at denne indtjening vil kunne opnås.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen ved låneoptagelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svare til nominel kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		15.365	285.283
Personaleomkostninger	1	-820	-242.845
Resultat af ordinær primær drift		14.545	42.438
Øvrige finansielle omkostninger		-5.031	-204
Ordinært resultat før skat		9.514	42.234
Skat af årets resultat		-2.093	11.197
Årets resultat		7.421	53.431
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		7.421	53.431
I alt		7.421	53.431

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.942	31.657
Udsudte skatteaktiver		9.104	11.197
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender i alt		41.046	42.854
Likvide beholdninger		11.633	36.035
Omsætningsaktiver i alt		52.679	78.889
Aktiver i alt		52.679	78.889

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-513.284	-520.705
Egenkapital i alt		-13.284	-20.705
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.750
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		11.229	74.124
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		54.734	21.720
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		65.963	99.594
Gældsforpligtelser i alt		65.963	99.594
Passiver i alt		52.679	78.889

Pengestrøm

	2017	2016
	kr.	kr.
Årets resultat		-53.431
Reguleringer		
Ændring i driftskapital		
Likvide beholdninger (primo)		1.000
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>		
Likvide beholdninger (ultimo)		36.035

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	0	142.500
Arbejdstøj	0	1.248
Personaleomkostninger	820	6.540
Kursus & uddannelse	0	92.557
	820	242.845

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder.

Selskabets regnskab er aflagt med forsat drift for øje. Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going-concern forudsætningen lægges til grund ved regnskabsaflæggelsen. Direktionen har på baggrund af forventninger til fremtiden, herunder forventninger til fremtidige cash flow og de likviditetstilsagn fra kapitalejerne, fundet det for ansvarligt at lægge going-concern forudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen.

Det er ledelsens mål at selskabets egenkapital skal reetableres over en længere årrække, via selskabets egen indtjening. Skulle det blive nødvendigt med kapitaltilførsel vil dette blive overvejet.

Selskabets likviditet er sikret ved at selskabets kapitalejere, fungerer som selskabets bank, ved løbende at stille den nødvendige driftskapital til rådighed for selskab.

3. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere:

Nominel 250.000 Michael Ørnstrup Fray
 Nominel 250.000 Charlotte Elizabeth Khader

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Antal ansatte, primo	1	0
Gennemsnitligt antal ansatte	0	1
Antal ansatte, ultimo	1	1