

Frays A/S

Kanalens Kvt 194 st th
2620 Albertslund

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

31/08/2020

Michael Ørnstrup Fray
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Frays A/S
Kanalens Kvt 194 st th
2620 Albertslund

e-mailadresse: info@frays.net

CVR-nr: 25807588

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL
NIELSEN

Avderødvej 10

2980 Kokkedal

DK Danmark

CVR-nr: 14135308

P-enhed: 1000686446

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Frays A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision.

Direktionen indstiller derfor til generalforsamlingen at det beslutes, at årsrapporten for det kommende regnskabsår fortsat ikke skal revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Albertslund, den 31/08/2020

Direktion

Michael Ørnstrup Fray
direktør

Bestyrelse

Fie Kolding Nielsen
formand

Michael Ørnstrup Fray

Asif Jamal Uddin

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Fray A/S

Opstilling af årsregnskabet

Vi har efter aftale med ledelsen opstillet årsregnskabet for Holm Greisen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet .

Udført arbejde ved opstilling af årsregnskabet

Opstilling af årsregnskabet omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 for integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Revisors ansvar for årsregnskabet

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Avderød, 31/08/2020

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. 2.350.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 24.947.

Selskabet har en egenkapital på kr. -28.520.

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		262.266	519.068
Personaleomkostninger	1	-258.037	-540.830
Resultat af ordinær primær drift		4.229	-21.762
Øvrige finansielle omkostninger		-948	-785
Ordinært resultat før skat		3.281	-22.547
Skat af årets resultat		-931	4.961
Årets resultat		2.350	-17.586
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.350	-17.586
I alt		2.350	-17.586

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.130	8.505
Udsudte skatteaktiver		13.134	14.065
Tilgodehavender moms og afgifter		1.456	0
Andre tilgodehavender		0	1.712
Tilgodehavender i alt		22.720	24.282
Likvide beholdninger		2.227	36.689
Omsætningsaktiver i alt		24.947	60.971
Aktiver i alt		24.947	60.971

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-528.520	-530.870
Egenkapital i alt		-28.520	-30.870
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	0
Skyldig moms og afgifter		1.740	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.000	69.614
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.227	22.227
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		53.467	91.841
Gældsforpligtelser i alt		53.467	91.841
Passiver i alt		24.947	60.971

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	-530.870	-30.870
Årets resultat		2.350	2.350
Egenkapital, ultimo	500.000	-528.520	-28.520

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	248.500	510.000
Pensioner	757	1.893
Sociale ydelser	455	426
Personaleomkostninger	7.525	12.511
Kursus & uddannelse	800	16.000
	258.037	540.830

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:

Nominal 500.000 Michael Ørnstrup Fray

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1

