



# Frey Invest ApS

Højrisvej 7, 3540 Lyngø

CVR-nr. 25 99 84 13

## Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018.

---

Thomas Frey  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Frey Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 30. november 2018

**Direktion**

Thomas Frey

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Frey Invest ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Frey Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Roskilde, den 30. november 2018

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Lisbet Kindvig  
statsautoriseret revisor  
mne35452

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Frey Invest ApS Højrisvej 7 3540 Lyngø
	CVR-nr.: 25 99 84 13
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Thomas Frey
<b>Revisor</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed samt holding-, investerings- og finansieringsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 58.394 kr. mod -7.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 61.633 kr. mod -44.000 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, der vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>58.394</b>	<b>-7</b>
Andre driftsomkostninger	0	-4
<b>Driftsresultat</b>	<b>58.394</b>	<b>-11</b>
Andre finansielle indtægter	32.825	0
Øvrige finansielle omkostninger	-29.586	-33
<b>Årets resultat</b>	<b>61.633</b>	<b>-44</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	61.633	0
Disponeret fra overført resultat	0	-44
<b>Disponeret i alt</b>	<b>61.633</b>	<b>-44</b>

## Balance 30. juni

---

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	562.500	563
Finansielle anlægsaktiver i alt	562.500	563
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>562.500</b>	<b>563</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	3
Værdipapirer i alt	0	3
Likvide beholdninger	8.347	39
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>8.347</b>	<b>42</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>570.847</b>	<b>605</b>



## Balance 30. juni

---

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
1 Virksomhedskapital	125.000	125
2 Overført resultat	43.723	-17
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>168.723</b>	<b>108</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	395.230	490
Langfristede gældsforpligtelser i alt	395.230	490
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	7
Anden gæld	894	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.894	7
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>402.124</b>	<b>497</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>570.847</b>	<b>605</b>

## Noter

---

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>1. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>2. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2017	-17.910	27
Årets overførte overskud eller underskud	61.633	-44
	<b>43.723</b>	<b>-17</b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Frey Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Gældsforpligtelser**

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