

Fryland & Filtenborg Holding ApS

Trevældvej 3, 7830 Vinderup

CVR-nr. 27 63 53 18

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2019.

Benny Filtenborg
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Fryland & Filtenborg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 23. september 2019

Direktion

Benny Filtenborg
direktør

Charlotte Fryland Filtenborg
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fryland & Filtenborg Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fryland & Filtenborg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet 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 den udvidede gennemgang 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.

Holstebro, den 23. september 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fryland & Filtenborg Holding ApS Trevældvej 3 7830 Vinderup
	CVR-nr.: 27 63 53 18 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Benny Filtenborg, direktør Charlotte Fryland Filtenborg, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank
Associeret virksomhed	Accuratech ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af kapitalandel i den associerede virksomhed samt anden finansiel virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2018/19 udgjort et overskud på 10.426 t.kr. mod et overskud sidste år på 545 t.kr.

Selskabet har i 2019 solgt 2/3 af sin ejerandel af Accuratech ApS med en fortjeneste på ca. 9.800 t.kr.

Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed har i 2018/19 udgjort et overskud på 41 t.kr.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et overskud på 10.399 t.kr. mod et overskud sidste år på 557 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.158 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 95,7 % af de samlede aktiver på 6.432 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	10.425.887	545.366
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	41.491	0
Administrationsomkostninger	-18.996	-4.975
Resultat før finansielle poster	10.448.382	540.391
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	4.044
Andre finansielle indtægter	9	16.997
Finansielle omkostninger	-69.126	-1.604
Resultat før skat	10.379.265	559.828
Skat af årets resultat	19.370	-3.212
Årets resultat	10.398.635	556.616

Forslag til resultatdisponering:

Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	5.000.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-580.622	414.116
Udbytte for regnskabsåret	0	250.000
Overføres til overført resultat	5.979.257	0
Disponeret fra overført resultat	0	-707.500
Disponeret i alt	10.398.635	556.616

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	774.085
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	143.463	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>143.463</u>	<u>774.085</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>143.463</u>	<u>774.085</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	10.560
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	285.702	208.966
Tilgodehavender i alt	<u>285.702</u>	<u>219.526</u>
Værdipapirer og kapitalandele	558.750	196.960
Værdipapirer i alt	<u>558.750</u>	<u>196.960</u>
Likvide beholdninger	5.443.771	33.219
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.288.223</u>	<u>449.705</u>
Aktiver i alt	<u>6.431.686</u>	<u>1.223.790</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	118.463	699.085
6	Overført resultat	5.989.848	10.591
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	250.000
	Egenkapital i alt	<u>6.158.311</u>	<u>1.009.676</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til associeret virksomhed	3.025	0
	Selskabsskat	258.850	210.914
	Anden gæld	11.500	3.200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>273.375</u>	<u>214.114</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>273.375</u>	<u>214.114</u>
	Passiver i alt	<u>6.431.686</u>	<u>1.223.790</u>

1 Særlige poster

2 Medarbejderforhold

7 Eventualposter

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række 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.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Indtægter:		
Gevinst fra salg af anparter i Accuratech ApS	<u>9.796.057</u>	<u>0</u>
	<u>9.796.057</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>9.796.057</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>9.796.057</u>	<u>0</u>

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	75.000	93.750
Afgang i årets løb	-75.000	-18.750
Kostpris 30. juni	0	75.000
Opskrivninger 1. juli	699.085	284.969
Andel af årets resultat	629.830	471.110
Årets tilbageførsler på afgang	-153.943	-56.994
Udbytte	-1.098.000	0
Overførsel til associeret virksomhed	-76.972	0
Opskrivninger 30. juni	0	699.085
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	774.085
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Accuratech ApS	Holstebro	60 %
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Tilgang i årets løb	25.000	0
Kostpris 30. juni	25.000	0
Overførsel fra tilknyttet virksomhed	76.972	0
Andel af årets resultat	41.491	0
Opskrivninger 30. juni	118.463	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	143.463	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Accuratech ApS	Holstebro	20 %

Noter

	30/6 2019	30/6 2018
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	699.085	284.969
Resultatandel	-580.622	414.116
	118.463	699.085
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	10.591	718.091
Årets overførte resultat	5.979.257	-707.500
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	5.000.000	600.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-5.000.000	-600.000
	5.989.848	10.591

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds gæld til pengeinstitut. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 30. juni 2019 i alt 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.

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.

Accuratech ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 16. maj 2019 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fryland & Filtenborg Holding 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.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægt af kapitalandele i tilknyttede virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fryland & Filtenborg Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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