

**Søren Frid Holding ApS
Rønne Allé 13, 1
4000 Roskilde**

Årsrapport

1. juli 2015 til 30. juni 2016

CVR-nr. 28152493

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/11 2016



Søren Nicholas Frid
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Andre noteoplysninger	15

Selskab	Søren Frid Holding ApS Rønne Allé 13, 1 4000 Roskilde
	CVR. nr.: 28152493
Direktion	Søren Nichlas Frid
Revisor	TimeVision Brøndby Godkendt Revisionsaktieselskab

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive virksomhed som holdingselskab.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Selskabet har tabt anpartskapitalen og selskabets ledelse forventer på baggrund af investeringen i den tilknyttede virksomhed at kunne reetablere kapitalen over en længere årrække.

Anpartshaver har givet tilsagn om, at den eksisterende finansiering opretholdes og nødvendigt udvides, således at driften kan fortsætte indtil selskabet er selvfinansierende.

Da selskabets likviditet således anses sikret for det kommende år, er regnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Søren Frid Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. oktober 2016

Direktionen:



Søren Nichlas Frid

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Søren Frid Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Frid Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors Etiske 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.

Brøndby, den 24. oktober 2016

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 19000435


John Hansen
Registreret revisor


Yvonne Pauly
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Omfatter en til ejerandelen svarende andel af årets resultat i tilknyttede og associerede virksomheder efter afskrivning af merværdier ved anskaffelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor dattervirksomheder indtræder i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor det udgår af koncernen. Virksomheden er administrations-selskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Der korrigeres for eventuelle koncerninterne avancer eller tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsregnskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender, samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Søren Frid Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Resultatopgørelse

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016		
Bruttofortjeneste	-10.313	-7.500
Resultat før finansielle poster	-10.313	-7.500
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-603	0
Andre finansielle omkostninger	-311	-968
Årets resultat	-11.227	-8.468
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-11.227	-8.468
Forslag til resultatdisponering i alt	-11.227	-8.468

Balance

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver pr. 30. juni 2016		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Likvide beholdninger	10	10
Omsætningsaktiver i alt	10	10
Aktiver i alt	10	10

Balance

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver pr. 30. juni 2016		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5.000	5.000
Overført resultat	-544.697	-533.470
Egenkapital i alt	-414.697	-403.470
Gæld til tilknyttede virksomheder	24.766	13.539
Anden gæld	6.000	6.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	383.941	383.941
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	414.707	403.480
Gældsforpligtelser i alt	414.707	403.480
Passiver i alt	10	10

Egenkapitalopgørelse

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	-403.470	-395.002
Overført resultat	-11.227	-8.468
Egenkapital i alt	-414.697	-403.470
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000
Overkurs ved emission, primo	5.000	5.000
Overkurs ved emission i alt	5.000	5.000
Overført resultat, primo	-533.470	-525.002
Overført via resultatdisponering	-11.227	-8.468
Overført resultat i alt	-544.697	-533.470
Egenkapital i alt	-414.697	-403.470

2015/16
DKK

2014/15
DKK

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	40.800	40.800
Samlet anskaffelsessum	40.800	40.800
Værdireguleringer, primo	-40.800	-40.800
Årets resultatandele	-3.199	-728
Øvrige egenkapitalbevægelser	3.199	728
Samlet værdiregulering	-40.800	-40.800

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	0
---	----------	----------

Kapitalandelen består af anparter i Søren Frid Optique ApS, med hjemsted i Roskilde Kommune, nom. DKK 80.000. Ejerandelen er 51%. Årets resultat DKK -6.272. Egenkapital DKK -87.330.

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	63.700	63.700
Samlet anskaffelsessum	63.700	63.700
Værdireguleringer, primo	-63.700	-63.700
Årets resultatandele	-65.032	-8.022
Øvrige egenkapitalbevægelser	65.032	8.022
Samlet værdiregulering	-63.700	-63.700

Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	0	0
---	----------	----------

Kapitalandelen består af anparter i RO's Optik ApS, med hjemsted i Roskilde Kommune, nom. DKK 125.000. Ejerandelen er 49%. Årets resultat DKK -132.719. Egenkapital DKK -1.757.560.

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt anpartskapitalen og selskabets ledelse forventer på baggrund af investeringen i den tilknyttede virksomhed at kunne reetablere kapitalen over en længere årrække. Anpartshaver har givet tilsagn om, at den eksisterende finansiering opretholdes og nødvendigt udvides, således at driften kan fortsætte indtil selskabet afvikles.

Da selskabets likviditet således anses sikret for det kommende år, er regnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Eventualaktiver

Selskabet har et fremførselsberettiget skattemæssigt underskud på TDKK 226 til modregning i fremtidig skattepligtig indkomst.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.