

Fly og Frimann ApS
CVR-nr. 28981260
Industrivej 16
4200 Slagelse

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.02.2017

Dirigent

Navn: Simon Jungersen Frimann

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fly og Frimann ApS
Industrivej 16
4200 Slagelse

CVR-nr.: 28981260
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Simon Jungersen Frimann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Fly og Frimann ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 24.02.2017

Direktion

Simon Jungersen Frimann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fly og Frimann ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fly og Frimann ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Vi henviser til note 1, hvor ledelsen redegør for reetablering af kapitalen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 24.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består i ejendomsbesiddelse samt handel med fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat udgør et overskud på 669 t.kr. i forhold til et underskud på 891 t.kr. i 2014/15. Årets overskud knytter sig til en gevinst ved indgået akkordaftale.

Der er i marts 2016 indgået en akkordaftale omkring bankgælden til den tidligere Finansielle Stabilitet, således denne gæld er blevet indfriet. Selskabets kapitalejer har pr. 30.09.2016 lånt 405 t.kr. til selskabet, som er opført under anden gæld i regnskabet.

Med de nuværende lejeforhold forventes et positivt resultat for 2016/17 og de kommende år, hvorved selskabets kapital vil blive reableret ved egen drift. Med de ydede lån fra selskabets kapitalejer vurderes det, at den nødvendige likviditet er til rådighed og årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Som anført ovenfor forventer ledelsen, at der gennemføres en reablering af selskabskapitalen ved egen drift inden for de nærmeste år

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter lejeindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		192.767	189
Af- og nedskrivninger		(71.997)	(991)
Driftsresultat		120.770	(802)
Andre finansielle indtægter		661.239	0
Andre finansielle omkostninger		(108.635)	(86)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		673.374	(888)
Skat af ordinært resultat	2	(4.637)	(3)
Årets resultat		668.737	(891)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		668.737	(891)
		668.737	(891)

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		6.228.003	6.300
Materielle anlægsaktiver	3	<u>6.228.003</u>	<u>6.300</u>
 Anlægsaktiver		<u>6.228.003</u>	<u>6.300</u>
 Andre tilgodehavender		14.923	14
Tilgodehavender		<u>14.923</u>	<u>14</u>
 Omsætningsaktiver		<u>14.923</u>	<u>14</u>
 Aktiver		<u><u>6.242.926</u></u>	<u><u>6.314</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	260.000	260
Overført overskud eller underskud		<u>(253.283)</u>	<u>(922)</u>
Egenkapital		<u>6.717</u>	<u>(662)</u>
Gæld til realkreditinstitutter		4.772.000	4.772
Bankgæld		636.478	875
Anden gæld		<u>573.195</u>	<u>770</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>5.981.673</u>	<u>6.417</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	125.000	0
Bankgæld		0	276
Modtagne forudbetalinger fra kunder		19.950	20
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	147
Skyldig selskabsskat		7.044	2
Anden gæld	6	102.542	109
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>5</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>254.536</u>	<u>559</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.236.209</u>	<u>6.976</u>
Passiver		<u>6.242.926</u>	<u>6.314</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	260.000	(922.020)	(662.020)
Årets resultat	0	668.737	668.737
Egenkapital ultimo	260.000	(253.283)	6.717

Noter

1. Going concern

Året resultat udgør et overskud på 669 t.kr. i forhold til et underskud på 891 t.kr. i 2014/15. Årets overskud knytter sig til en gevinst vedrørende indgået akkordaf tale.

Der er i marts 2016 indgået en akkordaf tale omkring bankgælden til den tidligere Finansielle Stabilitet, således denne gæld er blevet indfriet. Selskabets kapitalejer har pr. 30.09.2016 lånt 405 t.kr. til selskabet, som er opført under anden gæld i regnskabet.

Med de nuværende lejeforhold forventes et positivt resultat for 2016/17 og de kommende år, hvorved selskabets kapital vil blive reetableret ved egen drift. Med de ydede lån fra selskabets kapitalejer vurderes det, at den nødvendige likviditet er til rådighed og årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Som anført ovenfor forventer ledelsen, at der gennemføres en reetablering af selskabskapitalen ved egen drift inden for de nærmeste år.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	4.637	2
Ændring af udskudt skat	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>4.637</u>	<u>3</u>
		Grunde og bygninger kr.
3. Materielle anlægsaktiver		<u>7.710.135</u>
Kostpris primo		<u>7.710.135</u>
Kostpris ultimo		<u>7.710.135</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.410.135)
Årets afskrivninger		<u>(71.997)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.482.132)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>6.228.003</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	260	1.000,00	260.000
	260		260.000

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.</u>
5. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	4.772.000	4.772.000
Bankgæld	0	125.000	636.478	125.000
Anden gæld	0	0	573.195	0
	0	125.000	5.981.673	4.897.000

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	38.045	36
Andre skyldige omkostninger	64.497	73
	102.542	109

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Ejerpantebrev på 1.500 t.kr. med sikkerhed i selskabets erhvervsejendom er stillet til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet er endvidere stillet til sikkerhed for bankgæld i Free Company ApS og Simon Frimann Holding ApS. Den samlede bankgæld udgør 783 t.kr. pr. 30.09.2016.

Bogført værdi af pantsat ejendom udgør 6.228 t.kr.