

Fredriksen Holding ApS

CVR-nummer: 29223343

**Årsrapport
1. januar 2015 til 31. december 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/05 2016

Stig Fredriksen, dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Fredriksen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 20. maj 2016

Direktion

Stig Fredriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Fredriksen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fredriksen Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Kongens Lyngby, den 20. maj 2016

CBK Revision Registrerede revisorer ApS

Birgitte Kiirdal
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fredriksen Holding ApS
Skovtoftebakken 43
2830 Virum

Telefon: 39 56 24 35
Telefax: 39 59 24 35
E-mail: sf@sfco.dk

CVR-nr.: 29 22 33 43
Stiftet: 21. november 2005
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Stig Fredriksen

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S
Kalvebod Brygge 1 - 3
1780 København V

Revisor

CBK Revision Registrerede revisorer ApS
Nybrovej 146
2800 Kongens Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje andele i andre konsulentvirksomheder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Fredriksen Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden

Anvendt regnskabspraksis

årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle

Anvendt regnskabspraksis

mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. januar 2015 til 31. december 2015

	2015	2014
Bruttofortjeneste	-5.100	-5.094
Af- og nedskrivninger	0	1
Driftsresultat	-5.100	-5.093
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	558.107	674.395
Andre finansielle indtægter	1.083	2.324
Andre finansielle omkostninger	-21	-251
Resultat før skat	554.069	671.375
Årets resultat	554.069	671.375
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	98.400
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	456.907	575.995
Overført resultat	-4.038	-3.020
Disponeret i alt	554.069	671.375

Balance pr. 31. december 2015
Aktiver

	2015	2014
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.410.125	1.953.218
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.166.000	0
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.576.125	1.953.218
	<hr/>	<hr/>
Anlægsaktiver i alt	3.576.125	1.953.218
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	101.200	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender i alt	101.200	0
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	9.806	967.743
	<hr/>	<hr/>
Omsætningsaktiver i alt	111.006	967.743
	<hr/>	<hr/>
Aktiver i alt	3.687.131	2.920.961
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Balance pr. 31. december 2015
Passiver

	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.285.125	1.828.218
Overført resultat	676.565	779.002
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	-98.400
2 Egenkapital i alt	3.187.890	2.633.820
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.100	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	489.141	237.112
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	45.029
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	499.241	287.141
gældsforpligtelser i alt	499.241	287.141
Passiver i alt	3.687.131	2.920.961

Noter

	2015	2014
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	246.746	246.746
Kostpris 31. december 2015	246.746	246.746
Op- og nedskrivninger primo	1.706.472	1.130.477
Periodens opskrivning til indre værdi	456.907	575.995
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	2.163.379	1.706.472
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.410.125	1.953.218

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Frederiksen Consult ApS, Lyngby-Taarbæk CVR nr. 28 48 69 28, Nom. værdi kr. 125.000.	100 %	kr. 2.412.925	kr. 558.107

Noter

	Primo	Forslag til re- sultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.828.218	456.907	2.285.125
Overført resultat	680.603	-4.038	676.565
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	101.200	101.200
	<u>2.633.821</u>	<u>554.069</u>	<u>3.187.890</u>