

FRCA HOLDING ApS

Knivholtvej 11
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/10/2020

Allan Ingvarsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FRCA HOLDING ApS

Knivholtvej 11

9900 Frederikshavn

Telefonnummer: 98420056

CVR-nr: 29935564

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor

ReviØst

Tordenskjoldsgade 7, 1 th

9900 Frederikshavn

DK Danmark

CVR-nr: 21164577

P-enhed: 1015968423

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 – 31. december 2019 for FRCA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederikshavn, den 02/10/2020

Direktion

Allan Bang Ingvarsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i FRCA Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FRCA Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 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 revisors 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.

Frederikshavn, 02/10/2020

Jess Hæstrup , mne11349
Registreret Revisor
ReviØst
CVR: 21164577

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedformål er at besidde kapitalandele i datterselskaber og drive investeringsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabsgrundlaget

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet de i årsregnskabsloven anførte betingelser er opfyldt.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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 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 regnskabspost nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatet er opgjort som et samlet resultat i datterselskaberne.

Ejendommenes drift

Ejendommenes drift omfatter huslejeindtægter med fradrag af driftsomkostninger ved ejendommene, er indregnet i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. I den officielle årsrapport fremkommer posten bruttoresultat, hvori også andre eksterne omkostninger er fratrukket.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat er indregnet i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og reguleringer af tidligere år. Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i aconto skatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 - 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Med udgangspunkt i anskaffelsessummen for aktierne og anparterne er der foretaget regulering med datterselskabernes resultat. Aktierne og anparterne måles til datterselskabernes indre værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi pr. balancedagen. Omkostninger ved værdipapirhandel behandles som en del af anskaffelses- henholdsvis afståelsessummen således, at beløbene resultatmæssigt indgår i kursreguleringer.

Periodisering

Alle væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Skyldig selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavne af 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 mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til den nominelle værdi pr. balancedagen, uden hensyntagen til eventuel kursregulering.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		-100.984	49.632
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-90.000	-90.000
Resultat af ordinær primær drift		-190.984	-40.368
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.061.303	-399.443
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.638.345	174.744
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		59.427	73.523
Andre finansielle indtægter		90	20
Andre finansielle omkostninger		-4.452	-1.093.736
Ordinært resultat før skat		441.123	-1.285.260
Skat af årets resultat		-114.048	-42.000
Årets resultat		327.075	-1.327.260
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-405.659	-399.443
Overført resultat		732.734	-927.817
I alt		327.075	-1.327.260

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		10.671.519	10.761.519
Materielle anlægsaktiver i alt		10.671.519	10.761.519
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.631.481	2.692.784
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.505.792	8.025.212
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	11.137.273	10.717.996
Anlægsaktiver i alt		21.808.792	21.479.515
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.309.160	1.606.860
Tilgodehavende skat		195.611	379.379
Tilgodehavender moms og afgifter		74.709	0
Tilgodehavender i alt		1.579.480	1.986.239
Likvide beholdninger		103.398	17.635
Omsætningsaktiver i alt		1.682.878	2.003.874
Aktiver i alt		23.491.670	23.483.389

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	2	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		0	405.659
Overført resultat		18.667.601	17.934.867
Egenkapital i alt		18.867.601	18.540.526
Hensættelse til udskudt skat		182.000	139.000
Hensatte forpligtelser i alt		182.000	139.000
Gæld til realkreditinstitutter		3.442.760	3.871.465
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	3.442.760	3.871.465
Gæld til realkreditinstitutter		436.895	436.531
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.150	40.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		222.381	224.721
Skyldig selskabsskat		73.388	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		224.912	230.563
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		583	583
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		999.309	932.398
Gældsforpligtelser i alt		4.442.069	4.803.863
Passiver i alt		23.491.670	23.483.389

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	405.659	17.934.867	0	18.540.526
Betalt udbytte				0	0
Årets resultat		-405.659	732.734	0	327.075
Egenkapital, ultimo	200.000	0	18.667.601	0	18.867.601

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.287.125
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.287.125
Nettoopskrivninger primo	405.659
Andel i årets resultat jf. note	-1.061.303
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-655.644
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.631.481

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Frederikshavn Rengøring Consortie ApS	100%	193.853	-1.024.726
Ejendommen Elmevej 66, Frederikshavn ApS	100%	1.349.774	-33.759
Aalborg Rengøring Consortie ApS	100%	87.854	-2.818
I alt		1.631.481	-1.061.303

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	3.879.655	436.895	3.442.760	1.749.027
	3.879.655	436.895	3.442.760	1.749.027

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst .

Herud over har selskabet ingen leasing-, kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S har selskabet deponeret værdipapirdepot, ialt kursværdi pr. 31/12 2019 kr. 9.315.256.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1