



T. Rasmussen Revision
Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab

Tom Rasmussen
Ole Larsensvej 1
2670 Greve

Telefon: 30 61 09 47
Hjemmeside: www.t2r.dk
Mail: tr@t2r.dk
Danske Bank: 0434-0010693608
CVR-nr: 32 94 24 90

Frislund Holding ApS

CVR-nr. 31 59 60 25

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Vallensbækvej 63

2625 Vallensbæk

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 2. juni 2017

Dirigent

Peter Frislund Ipsen

Selskabsoplysninger

Selskab

Frislund Holding ApS

Vallensbækvej 63

2625 Vallensbæk

CVR-nr.: 31 59 60 25

Hjemstedskommune: Vallensbæk

Direktion

Peter Frislund Ipsen

Revision

T. Rasmussen Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Frislund Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk den 2. juni 2017

Direktion

Peter Frislund Ipsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Frislund Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frislund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 besvigelse 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

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

Greve, den 2. juni 2017

T. Rasmussen Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32942490

Tom Rasmussen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at besidde aktier og anparter og i øvrigt at foretage investeringer efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 835.587 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.471.144 og en egenkapital på kr. -925.272.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af salg af konsulentytelser. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af modtagne udbytter, der indregnes, når selskabet har erhvervet endelig ret hertil, hvilket typisk er på tidspunktet for afholdelse af generalforsamling i den tilknyttede virksomhed.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016

Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat	<u>77.125</u>	<u>98.360</u>
1 Tilbageførsel af nedskrivninger i tilknyttede virksomheder	<u>805.043</u>	<u>-353.890</u>
Resultat af ordinær primær drift	882.168	-255.530
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-46.581</u>	<u>-64.732</u>
Ordinært resultat før skat	835.587	-320.262
3 Skat af ordinært resultat	0	0
Årets resultat	<u>835.587</u>	<u>-320.262</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	835.587	-320.262
	<u>835.587</u>	<u>-320.262</u>

Balance pr. 31. december 2016

	2016	2015
	kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.307.165	502.122
Kapitalandele i associerede virksomheder	151.156	27.000
4 Finansielle anlægsaktiver	1.458.321	529.122
Anlægsaktiver	1.458.321	529.122
Likvide beholdninger	12.823	5.083
Omsætningsaktiver	12.823	5.083
Aktiver	1.471.144	534.205

Balance pr. 31. december 2016

	2016	2015
	kr.	kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.050.272	-1.885.858
5 Egenkapital	-925.272	-1.760.858
Anden gæld	1.766.188	1.736.336
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	630.228	558.728
Kortfristede gældsforpligtelser	2.396.416	2.295.064
Gældsforpligtelser	2.396.416	2.295.064
Passiver	1.471.144	534.205
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	6	
Eventualposter mv.	7	
Nærtstående parter	8	

Noter

1 Tilbageførsel af nedskrivninger i tilknyttede virksomheder

Nedskrivninger på kapitalandele	0	-353.890
Tilbageførsel af nedskrivning på kapitalandele	805.043	0
	<u>805.043</u>	<u>-353.890</u>

2 Finansielle poster

Øvrige finansielle omkostninger	-46.581	-64.732
I alt	<u>-46.581</u>	<u>-64.732</u>

3 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Skattemæssige underskud	164.083	194.627
I alt	<u>164.083</u>	<u>194.627</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>36.098</u>	<u>42.818</u>

Udskudt skat er ikke aktiveret.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 1. januar 2016	27.000	2.300.000
Tilgang	124.156	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2016	151.156	2.300.000
Nettonedskrivninger 1. januar 2016	0	-1.797.878
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	805.043
Årets nedskrivning	0	0
Nettoopskrivninger 31. december 2016	0	-992.835
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	151.156	1.307.165
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2016	27.000	502.122

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
FitPartner ApS*	2.614.329	1.610.086	50%	1.307.165
iQniter ApS*	459.802	-257.599	25%	151.156

Selskaberne har hjemsted i Danmark.

* Regnskabsperioden 1. oktober - 30. september.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-1.885.858	0	-1.760.858
Overført resultat		835.587		835.587
Egenkapital 31. december 2016	125.000	-1.050.272	0	-925.272

Der er ikke sket ændringer i virksomhedens kapital de seneste 5 regnskabsår.
Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

6 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet bankforbindelse har pant i selskabets aktiver.

7 Eventualposter mv.

Selskabst har ingen eventual-, garanti- eller leasingforpligtelser.

8 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Peter Frislund Ipsen
Lindevej 29
4000 Roskilde

Grundlag

Hovedanpartshaver

Øvrige nærtstående parter

Peter Frislund Ipsen
Lindevej 29
4000 Roskilde

Direktør

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne

Peter Frislund Ipsen
Lindevej 29
4000 Roskilde

Selskabet har en gæld til hovedanpartshaver på kr. 630.228 som ikke forrentes.