

Frislund Holding ApS

Vallensbækvej 63

2625 Vallensbæk

CVR-nr. 31 59 60 25

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2022

Peter Frislund Ipsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance pr. 31. december 2021	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Frislund 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 5. juli 2022

Direktion

Peter Frislund Ipsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Frislund Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frislund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Hellerup, den 5. juli 2022

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frislund Holding ApS
Vallensbækvej 63
2625 Vallensbæk

CVR-nr.: 31 59 60 25

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: København

Direktion

Peter Frislund Ipsen

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 125
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier eller anparter samt i øvrigt at foretage investering efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 592.689, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.543.390.

Selskabets aktiebesiddelser er hovedsagelig placeret i virksomheder, som sælger udstyr og har aktiviteter målrettet fitness- og træningscentre. Disse selskaber har desværre været kraftigt påvirket af Covid-19 nedlukninger samt restriktioner, hvilket har haft særdeles negativ indflydelse på aktiviteter og indtjeningsevne.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin virksomhedskapital, og er omfattet af selskabslovens kapitalregler. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen vil være reetableret ved positiv indtjening inden for en kortere årrække.

Selskabets fortsatte drift er sikret via aftaler med de væsentligste kreditorer. Der henvises til note 1 for omtalte herom.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab		-102.237	-4.331
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-224.638	-1.158.134
Nedskrivning af finansielle aktiver		-229.812	0
Finansielle omkostninger		-36.002	-36.021
Årets resultat		<u>-592.689</u>	<u>-1.198.486</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-592.689</u>	<u>-1.198.486</u>
		<u>-592.689</u>	<u>-1.198.486</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>0</u>	<u>454.450</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>454.450</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>454.450</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>85.235</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>85.235</u>
Likvide beholdninger		<u>4.364</u>	<u>26</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.364</u>	<u>85.261</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.364</u></u>	<u><u>539.711</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.001	125.001
Overført resultat		<u>-2.668.391</u>	<u>-2.075.702</u>
Egenkapital		<u>-2.543.390</u>	<u>-1.950.701</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.750	17.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		768.685	743.190
Anden gæld		<u>1.749.319</u>	<u>1.730.222</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.547.754</u>	<u>2.490.412</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.547.754</u>	<u>2.490.412</u>
Passiver i alt		<u><u>4.364</u></u>	<u><u>539.711</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.001	-2.075.702	-1.950.701
Årets resultat	0	-592.689	-592.689
Egenkapital 31. december 2021	<u>125.001</u>	<u>-2.668.391</u>	<u>-2.543.390</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er ultimo året negativ med 2.543 t.kr. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen vil være reetableret ved positiv indtjening i selskabets underliggende datterselskaber inden for en kortere årrække.

Kapitalejeren har afgivet støtteerklæring om fortsat at sikre selskabet med likviditet, således at selskabet kan fortsætte sin drift på et uændret forretningsgrundlag.

Kapitalejeren har endvidere afgivet tilsagn over for selskabets øvrige kreditorer om at tilbagestå fra sit tilgodehavende på i alt 769 t.kr.

Udover ovenstående aftaler med kreditorer er der indgået aftale om henstand med afvikling af gældsbev. på i alt 1.699 t.kr.

Alle tilsagn er gældende til og med den 31. december 2022.

	2021	2020
	kr.	kr.
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	3.079.812	2.554.812
Tilgang i årets løb	0	500.000
Kostpris 31. december 2021	<u>3.079.812</u>	<u>3.054.812</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	-2.625.362	-1.442.228
Årets resultat	-389.326	-1.158.134
Årets nedskrivninger	-229.812	0
Øvrige reguleringer	164.688	0
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>-3.079.812</u>	<u>-2.600.362</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>0</u></u>	<u><u>454.450</u></u>

Noter

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Fitpartner A/S	Vallensbæk	50%
Frontmover ApS	Vallensbæk	50%

3 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapi- talandele
Kostpris 1. januar 2021	0
Overførsler i årets løb	229.812
Kostpris 31. december 2021	229.812
Nedskrivninger 1. januar 2021	0
Årets nedskrivninger	229.812
Nedskrivninger 31. december 2021	229.812
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter anparter i iQniter ApS.

4 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frislund Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til virksomhedens primære aktiviteter mv.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter årets nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede anparter der indregnes og måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.