

# **Frederik M Holding ApS**

**c/o Roar Seeger, Højskolevej 4  
4600 Køge**

**CVR-nr. 31 93 28 82**

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13. maj 2016

---

Frederik I Mellentin  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Frederik M 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 13. maj 2016

### **Direktion**

Frederik I. Mellentin  
direktør

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Frederik M Holding ApS  
c/o Roar Seeger, Højskolevej 4  
4600 Køge

CVR-nr.: 31 93 28 82  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Køge

### **Direktion**

Frederik I. Mellentin, direktør

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 13. maj 2016, kl. 15.00, på selskabets adresse.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Frederik M Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### **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.

### **Bruttotab**

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-9.375</b>	<b>-14.375</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-9.375</b>	<b>-14.375</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-9.375</b>	<b>-14.375</b>
Finansielle indtægter	1	649.075	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-85.882</u>	<u>-1.131.034</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>553.818</b>	<b>-1.145.409</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-32.168</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>553.818</u></b>	<b><u>-1.177.577</u></b>
Overført overskud		<u>553.818</u>	<u>-1.177.577</u>
		<b><u>553.818</u></b>	<b><u>-1.177.577</u></b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>800.000</u>	<u>150.925</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>800.000</b></u>	<u><b>150.925</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>800.000</b></u>	<u><b>150.925</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>39</b></u>	<u><b>39</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>39</b></u>	<u><b>39</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>800.039</b></u></u>	<u><u><b>150.964</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		<u>-3.020.455</u>	<u>-3.574.273</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>-1.020.455</u></b>	<b><u>-1.574.273</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>1.810.494</u>	<u>1.710.237</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.820.494</u></b>	<b><u>1.725.237</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.820.494</u></b>	<b><u>1.725.237</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>800.039</u></u></b>	<b><u><u>150.964</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Nedskrivning på finansielle anlægsaktiver, tilbf.	<u>649.075</u>	<u>0</u>
	<b><u>649.075</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	1.049.075
Andre finansielle omkostninger	<u>85.882</u>	<u>81.959</u>
	<b><u>85.882</u></b>	<b><u>1.131.034</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>32.168</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>32.168</u></b>
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	-1.049.075	0
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver	<u>649.075</u>	<u>-1.049.075</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-400.000</u>	<u>-1.049.075</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>800.000</u></b>	<b><u>150.925</u></b>

## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
BRS International Holding ApS	Køge	49%	296.537	-5.918

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	2.000.000	-3.574.273	-1.574.273
Årets resultat	0	553.818	553.818
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>2.000.000</u></b>	<b><u>-3.020.455</u></b>	<b><u>-1.020.455</u></b>