

# **Frederik M Holding ApS**

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

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

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 3. april 2017

---

Frederik I Mellentin  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                         |             |
| Ledespåtegning                             | 3           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                 |             |
| Selskabsoplysninger                        | 4           |
| <b>Årsregnskab</b>                         |             |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 5           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8           |
| Balance 31. december                       | 9           |
| Noter til årsrapporten                     | 11          |

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 3. april 2017

### **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  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Køge

### **Direktion**

Frederik I. Mellentin, direktør

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Frederik M Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttoresultat**

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

Bruttoresultat 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**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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 og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

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.

### **Egenkapital**

#### **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 mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>kr.    | <u>2015</u><br>kr.    |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger                                |             | <u>-9.375</u>         | <u>-9.375</u>         |
| <b>Bruttoresultat</b>                                      |             | <b>-9.375</b>         | <b>-9.375</b>         |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>         |             | <b>-9.375</b>         | <b>-9.375</b>         |
| <b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b> |             | <b>-9.375</b>         | <b>-9.375</b>         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                     |             | <b>-9.375</b>         | <b>-9.375</b>         |
| Finansielle indtægter                                      | 2           | 400.000               | 649.075               |
| Finansielle omkostninger                                   | 3           | <u>-45.399</u>        | <u>-85.882</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                                   |             | <b>345.226</b>        | <b>553.818</b>        |
| Skat af årets resultat                                     | 4           | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
| <b>Årets resultat</b>                                      |             | <b><u>345.226</u></b> | <b><u>553.818</u></b> |
| Overført resultat  |             | <u>345.226</u>        | <u>553.818</u>        |
|  |             | <b><u>345.226</u></b> | <b><u>553.818</u></b> |



## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>kr.             | <u>2015</u><br>kr.           |
|--|-------------|--------------------------------|------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                           |             |                                |                              |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 5           | <u>1.200.000</u>               | <u>800.000</u>               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |             | <u><b>1.200.000</b></u>        | <u><b>800.000</b></u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>               |             | <u><b>1.200.000</b></u>        | <u><b>800.000</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>1.200.039</b></u></u> | <u><u><b>800.039</b></u></u> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>kr.      | <u>2015</u><br>kr.       |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                         |                          |
| Selskabskapital                          |             | 2.000.000               | 2.000.000                |
| Overført resultat                        |             | <u>-2.675.229</u>       | <u>-3.020.455</u>        |
| <b>Egenkapital</b>                       | 6           | <u><b>-675.229</b></u>  | <u><b>-1.020.455</b></u> |
| Selskabsdeltagere og ledelse             |             | <u>1.865.268</u>        | <u>1.810.494</u>         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   | 7           | <u><b>1.865.268</b></u> | <u><b>1.810.494</b></u>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | <u>10.000</u>           | <u>10.000</u>            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <u><b>10.000</b></u>    | <u><b>10.000</b></u>     |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <u><b>1.875.268</b></u> | <u><b>1.820.494</b></u>  |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <u><b>1.200.039</b></u> | <u><b>800.039</b></u>    |
| Andre usædvanlige forhold i årsrapporten | 1           |                         |                          |

## Noter til årsrapporten

### 1 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har tabt hele kapitalen. Selskabets ejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring på hele sit tilgodehavende på 1.865 tkr samt givet støttetilsagn om at tilføre likviditet til at gennemføre den planlagte drift for 2017. Tilbagebetrædelseserklæringen samt støttetilsagn løber indtil udgangen af 2017.

|   | <u>2016</u><br>kr.      | <u>2015</u><br>kr.    |
|---|-------------------------|-----------------------|
| <b>2 Finansielle indtægter</b>                    |                         |                       |
| Finansielle indtægter                             | 400.000                 | 649.075               |
|   | <u><b>400.000</b></u>   | <u><b>649.075</b></u> |
|   |                         |                       |
|   | <u>2016</u><br>kr.      | <u>2015</u><br>kr.    |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>                 |                         |                       |
| Andre finansielle omkostninger                    | 45.399                  | 85.882                |
|   | <u><b>45.399</b></u>    | <u><b>85.882</b></u>  |
|   |                         |                       |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>                   | <u><b>0</b></u>         | <u><b>0</b></u>       |
|   |                         |                       |
| <b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b> |                         |                       |
| Kostpris 1. januar 2016                           | 3.485.714               | 3.485.714             |
| Kostpris 31. december 2016                        | 3.485.714               | 3.485.714             |
| Værdireguleringer 1. januar 2016                  | -2.685.714              | -3.334.789            |
| Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver         | 400.000                 | 649.075               |
| Værdireguleringer 31. december 2016               | -2.285.714              | -2.685.714            |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>    | <u><b>1.200.000</b></u> | <u><b>800.000</b></u> |

## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u>                   | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme- og<br/>ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-------------------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------|
| BRS International Holding ApS | Køge            | 49%                             | 282.490            | -14.047               |

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

|                                      | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt           |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2016           | 2.000.000            | -3.020.455           | -1.020.455      |
| Årets resultat                       | 0                    | 345.226              | 345.226         |
| <b>Egenkapital 31. december 2016</b> | <b>2.000.000</b>     | <b>-2.675.229</b>    | <b>-675.229</b> |

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

|                                     | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Selskabsdeltagere og ledelse</b> |                  |                  |
| Efter 5 år                          | 1.865.268        | 1.810.494        |
| Langfristet del                     | 1.865.268        | 1.810.494        |
| Inden for et år                     | 0                | 0                |
| Kortfristet del                     | 0                | 0                |
|                                     | <b>1.865.268</b> | <b>1.810.494</b> |

Gælden forfalder ikke før selskabet har den nødvendige finansielle kapacitet. Der henvises til note 1 vedrørende den afgivne tilbagetrædelseserklæring.