

## **Friis & Hillemann Holding ApS**

Stengårdsvej 21  
Lunderød  
4340 Tølløse  
CVR-nr. 33 04 19 42

### **Årsrapport for 2018/19**

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 29/11 2019



---

Dirigent  
Michael Friis

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Påtegninger</b>	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Friis & Hillemann Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 29. november 2019

**Direktion:**

Michael Friis

Winie Hillemann-Jensen

# **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

**Til kapitalejerne i Friis & Hillemann Holding ApS**

## **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Friis & Hillemann Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 29. november 2019

  
registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 32 56 36 27

  
Ken Gronemann  
Registreret revisor  
MNE-nr.: 17911

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Friis & Hillemann Holding ApS  
Stengårdsvej 21  
Lunderød  
4340 Tølløse

CVR-nr.: 33 04 19 42  
Stiftet: 20. juni 2010  
Hjemsted: Holbæk  
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

**Direktion**

Michael Friis  
Winie Hillemann-Jensen

**Revision**

Bymidten 80  
3500 Værløse  
CVR-nr.: 32 56 36 27

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er i lighed med tidligere år investering og kapitalanbringelse samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Friis & Hillemann Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har ledelsen valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

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

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder efter skat.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Friis & Hillemann Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af Friis & Hillemann Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### BALANCEN

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Negativ kapitalandel i tilknyttede virksomheder indregnes ikke som forpligtelse med mindre der retlig hviler en forpligtelse på at dække underbalance i den tilknyttede virksomhed.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Note		2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
	Andre eksterne omkostninger	-6.650	-6
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-6.650</b>	<b>-6</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	25.873	120
1	Finansielle indtægter	1.487	1
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>20.710</b>	<b>115</b>
2	Skat af årets resultat	1.122	1
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>21.832</b>	<b>116</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>			
	Udbytte for regnskabsåret	0	50
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	25.873	60
	Overført resultat	-4.041	6
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>21.832</b>	<b>116</b>

**Balance**

pr. 30. juni 2019

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2019 kr.	2018 t.kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	626.886	661
3	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>626.886</b>	<b>661</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>626.886</b>	<b>661</b>
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	17.215	10
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	31.412	66
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>48.627</b>	<b>76</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.555</b>	<b>3</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>50.182</b>	<b>79</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>677.068</b>	<b>740</b>

**Balance**

pr. 30. juni 2019

<b>PASSIVER</b>			
Note	2019 kr.	2018 t.kr.	
	Selskabskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	546.886	521
	Overført resultat	16.970	21
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50
<b>4</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>643.856</b>	<b>672</b>
	Selskabsskat	13.222	25
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>13.222</b>	<b>25</b>
	Selskabsskat	15.990	39
	Anden gæld	4.000	4
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>19.990</b>	<b>4</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>33.212</b>	<b>68</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>677.068</b>	<b>740</b>
<b>5</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>		

## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.487	1
	<b>1.487</b>	<b>1</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.122	-1
Regulering af udskudt skat	0	0
	<b>-1.122</b>	<b>-1</b>

## Noter

2019

kr.

### 3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2018	80.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2019	80.000
Opskrivninger 1. juli 2018	581.013
Årets resultat efter skat	25.873
Udloddet udbytte	-60.000
Opskrivninger 30. juni 2019	546.886
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2019</b>	<b>626.886</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel i %	Resultat	Egenkapital
Reklamebureauernes Fællestryk ApS	Holbæk	100,00%	25.873	626.886

2019  
kr.

**4 Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve efter indre værdi	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	80.000	21.011	521.013	50.000	672.024
Betalt udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	-4.041	25.873	0	21.832
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>16.970</b>	<b>546.886</b>	<b>0</b>	<b>643.856</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 800 stk à nom. 100 kr.	<u>80.000</u>
	<u><b>80.000</b></u>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

**Eventualforpligtelser**

Til sikkerhed for mellemværender med kreditinstitutter i tilknyttede virksomheder har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Det samlede engagement med kreditinstitutter i tilknyttede virksomheder udgør pr. 30. juni 2019 t.kr. 0.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed Reklamebureauernes Fællestryk ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 29 pr. 30. juni 2019.