

REFRESH HOLDING ApS

Slotsgade 2, 2. th.
2200 København N
CVR-nr. 33501765

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.12.2017

Dirigent

Navn: Steffen Fagerström Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/2017	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

REFRESH HOLDING ApS

Slotsgade 2, 2. th.

2200 København N

CVR-nr.: 33501765

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Steffen Fagerström Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for REFRESH HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12.12.2017

Direktion

Steffen Fagerström
Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i REFRESH HOLDING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for REFRESH HOLDING ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

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

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 12.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34499

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab samt drive investeringsvirksomhed med henblik på forrentning af opsparret kapital.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 1.934 t.kr og selskabets balance pr 30.06.2017 udviser en egenkapital på 1.963 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.905.009	(3.250)
Andre finansielle indtægter		494.661	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(59.911)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		2.339.759	(3.250)
Skat af årets resultat	1	<u>(405.922)</u>	<u>715</u>
Årets resultat		<u>1.933.837</u>	<u>(2.535)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.933.837</u>	<u>(2.535)</u>
		<u>1.933.837</u>	<u>(2.535)</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		43.750	43.750
Finansielle anlægsaktiver	2	43.750	43.750
Anlægsaktiver		43.750	43.750
Udskudt skat		0	4.176
Andre tilgodehavender		2.015.399	0
Tilgodehavender		2.015.399	4.176
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	141.275
Værdipapirer og kapitalandele		0	141.275
Likvide beholdninger		541.245	700
Omsætningsaktiver		2.556.644	146.151
Aktiver		2.600.394	189.901

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.882.783</u>	<u>(51.054)</u>
Egenkapital		<u>1.962.783</u>	<u>28.946</u>
Anden gæld		<u>0</u>	<u>142.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>142.000</u>
Skyldig selskabsskat		401.746	0
Anden gæld		<u>235.865</u>	<u>18.955</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>637.611</u>	<u>18.955</u>
Gældsforpligtelser		<u>637.611</u>	<u>160.955</u>
Passiver		<u>2.600.394</u>	<u>189.901</u>
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	214.344	294.344
Ændring i regnskabspraksis	0	(265.398)	(265.398)
Korrigeret egenkapital primo	80.000	(51.054)	28.946
Årets resultat	0	1.933.837	1.933.837
Egenkapital ultimo	80.000	1.882.783	1.962.783

Noter

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	401.746	(715)
Ændring af udskudt skat	4.176	0
	405.922	(715)

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	43.750
Kostpris ultimo	43.750
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.750

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Twentythree Holding ApS	København	ApS	35,0

Twentythree Holding ApS har endnu ikke aflagt sit første regnskab. Der er derfor ikke anført tal for resultat og egenkapital for kapitalandelen.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor det associerede selskab TwentyThree ApS' mellemværende med Jyske Bank, begrænset til 43,75 % af mellemværendet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Ledelsen har valgt at ændre regnskabspraksis for indregning af kapitalandele i associerede virksomheder. Hidtil er kapitalandele i associerede virksomheder blevet indregnet efter indre værdis metode. Det er ledelsens opfattelse at indregning til kostpris vil give et mere retvisende billede. Selskabets regnskabspraksis er tilpasset i overensstemmelse hermed. Effekten på regnskabet tal fremgår af følgende:

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
Resultatopgørelsen		
Resultat før skat	0	(143.857)
Ændring i resultat	0	(143.857)
Balance		
Kapitalandele i associerede virksomheder	(265.398)	(265.398)
Ændring i aktiver	(265.398)	(265.398)
Egenkapital		
Egenkapital primo	(265.398)	(121.541)
Årets resultat	0	(143.857)
Ændring i egenkapital	(265.398)	(265.398)

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.