

Reni Friis Holding ApS

Hjemstedsadresse: Mosestedet 75, 3500 Værløse

CVR-nummer 35 52 37 58

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. september 2017

Reni Friis
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Reni Friis Holding ApS Mosestedet 75 3500 Værløse Hjemstedskommune: Furesø
Direktion	Reni Friis
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at være holding- og administrationsselskab, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er i året fusioneret med det 100% ejede datterselskab B-HAT ApS.

Der har i året ikke været øvrige væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Reni Friis 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 8. september 2017

Direktion

Reni Friis

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Reni Friis Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Reni Friis Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 8. september 2017
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Reni Friis Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	-58.634	-4.727
1 Personaleomkostninger	815.958	150.182
Resultat af primær drift	-874.592	-154.909
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-141.251
5 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.163.252	331.405
Finansielle omkostninger	-194	-729
Resultat før skat	288.466	34.516
2 Skat af årets resultat	64.680	39.116
Årets resultat	223.786	-4.600
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-476.703	-19.846
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	204.600	0
Overført til overført resultat	495.889	15.246
Disponeret	223.786	-4.600

Balance 30. juni 2017

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	435.298
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	505.625	304.739
Finansielle anlægsaktiver	<u>505.625</u>	<u>740.037</u>
 Anlægsaktiver	 <u>505.625</u>	 <u>740.037</u>
 Tilgodehavende selskabsskat	 8.914	 0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	405.699	133.334
Tilgodehavender	<u>414.613</u>	<u>133.334</u>
 Likvide beholdninger	 <u>26.191</u>	 <u>18.969</u>
 Omsætningsaktiver	 <u>440.804</u>	 <u>152.303</u>
 Aktiver i alt	 <u>946.429</u>	 <u>892.340</u>

Balance 30. juni 2017

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	476.703
Overført resultat	502.581	6.692
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	<u>582.581</u>	<u>563.395</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	267.247
Selskabsskat	64.680	29.116
Anden gæld	299.168	32.582
Kortfristet gæld	<u>363.848</u>	<u>328.945</u>
Gæld i alt	<u>363.848</u>	<u>328.945</u>
Passiver i alt	<u>946.429</u>	<u>892.340</u>

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	<u> </u>	<u> </u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger	693.864
	Pensioner	118.800
	Sociale omkostninger	3.294
	<u>815.958</u>	<u>150.182</u>
	Antal medarbejdere	1
	<u> </u>	<u> </u>
2	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	64.680
	<u>64.680</u>	<u>39.116</u>
	<u> </u>	<u> </u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	2016/17	2015/16
	<u> </u>	<u> </u>
	Anskaffelsessum 1. juli 2016	80.000
	Årets afgang	-80.000
	Årets tilgang	0
	<u> </u>	<u> </u>
	Anskaffelsessum 30. juni 2017	0
	<u> </u>	<u>80.000</u>
	Værdireguleringer pr. 1. juli 2016	355.298
	Årets værdireguleringer	0
	Udloddet udbytte	0
	Årets afgang	-355.298
	<u> </u>	<u> </u>
	Værdireguleringer pr. 30. juni 2017	0
	<u> </u>	<u>355.298</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	0
	<u> </u>	<u>435.298</u>

Noter til årsrapporten

5	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i associerede virksomheder
	Anskaffelsessum 1. juli	183.334
	Årets tilgang	458.333
	Anskaffelsessum 30. juni	641.667
	Værdireguleringer pr. 1. juli	121.405
	Årets værdireguleringer	1.201.690
	Hævet i perioden	-1.420.699
	Overført merværdi ved anskaffelse	-269.063
	Værdireguleringer pr. 30. juni	-366.667
	Andel af indre værdi ultimo	275.000
	Merværdi primo	0
	Årets tilgang	269.063
	Afskrivning, 1/7	-38.438
	Merværdi ultimo	230.625
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	505.625
	Årets indtægt fra kapitalandele kan specificeres således:	
	Årets værdiregulering	1.201.690
	Afskrivning på merværdi	-38.438
		1.163.252

Kapitalandele kan specificeres således:

50 % af selskabskapitalen på kr. 500.000 i BlueHat P/S, Kgs. Lyngby

50 % af selskabskapitalen på kr. 50.000 i BlueHat komplementar ApS, Kgs. Lyngby.

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. juli 2016	80.000	476.703	6.692	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-204.600
Årets resultat	0	-476.703	495.889	204.600
Egenkapital 30. juni 2017	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>502.581</u>	<u>0</u>

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter af kr. 100.