

# **Reni Friis Holding ApS**

Hjemstedsadresse: Mosestedet 75, 3500 Værløse

**CVR-nummer 35 52 37 58**

**Årsrapport 2015/16**



Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2 / 4 2016

Reni Friis  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter til årsrapporten	18

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Reni Friis Holding ApS  
Mosestedet 75  
3500 Værløse

Hjemstedskommune: Furesø

**Direktion**

Reni Friis

**Revision**

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3  
3000 Helsingør

**Regnskabsår**

1. juli - 30. juni

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive holdingvirksomhed.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 2 / u 2016

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 2015 - 30. juni 2016 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 2 / 11 2016

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrød  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Reni Friis Holding ApS for 2015 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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

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 tilknyttede og 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.

Tilknyttede og 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 tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshævdien 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 for de sambeskattede virksomheder 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 - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
	<b>-4.727</b>	<b>-9.000</b>
1	150.182	0
	<b>-154.909</b>	<b>-9.000</b>
3	-141.251	596.549
4	331.405	0
	-729	-2.182
	<b>34.516</b>	<b>585.367</b>
2	39.116	-2.628
	<b>-4.600</b>	<b>587.995</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
	0	0
	-19.846	496.549
	0	100.000
	15.246	-8.554
	<b>-4.600</b>	<b>587.995</b>

## Balance 30. juni

## Aktiver

Note	2016	2015
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	435.298	576.549
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	304.739	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>740.037</b>	<b>576.549</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>	 <b>740.037</b>	 <b>576.549</b>
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.628
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	133.334	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>133.334</b>	<b>2.628</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>	 <b>18.969</b>	 <b>100</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>	 <b>152.303</b>	 <b>2.728</b>
 <b>Aktiver i alt</b>	 <b>892.340</b>	 <b>579.277</b>

## Balance 30. juni

## Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	476.703	496.549
Overført resultat	6.692	-8.554
Foreslået udbytte	0	0
<b>5 Egenkapital</b>	<b>563.395</b>	<b>567.995</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	267.247	6.752
Selskabsskat	29.116	0
Anden gæld	32.582	4.530
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>328.945</b>	<b>11.282</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>328.945</b>	<b>11.282</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>892.340</b>	<b>579.277</b>
<b>6 Eventualforpligtelser</b>		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	120.305	0
Pensioner	29.700	0
Sociale omkostninger	177	0
	<b>150.182</b>	<b>0</b>
Antal medarbejdere	1	0
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	39.116	-2.628
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<b>39.116</b>	<b>-2.628</b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
	2015/16	2014/15
Anskaffelsessum 1. juli	80.000	80.000
Årets afgang	0	0
Årets tilgang	0	0
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Anskaffelsessum 30. juni	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Værdireguleringer pr. 1. juli	496.549	0
Årets værdireguleringer	-141.251	596.549
Udloddet udbytte	0	-100.000
	<b>355.298</b>	<b>496.549</b>
Værdireguleringer pr. 30. juni	<b>355.298</b>	<b>496.549</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>435.298</b>	<b>576.549</b>

Kapitalandele kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 80.000 i B-Hat ApS, Kgs. Lyngby.

## Noter til årsrapporten

4 Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffelsessum 1. juli	0
Årets tilgang	183.334
Anskaffelsessum 30. juni	<b>183.334</b>
Værdireguleringer pr. 1. juli	0
Årets værdireguleringer	331.405
Hævet i perioden	-210.000
Værdireguleringer pr. 30. juni	<b>121.405</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>304.739</b>

Kapitalandele kan specificeres således:

33,3 % af selskabskapitalen på kr. 500.000 i BlueHat P/S, Kgs. Lyngby

33,3 % af selskabskapitalen på kr. 50.000 i BlueHat komplementar ApS, Kgs. Lyngby.

5 Egenkapital	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	80.000	496.549	-8.554	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-19.846	15.246	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>80.000</b>	<b>476.703</b>	<b>6.692</b>	<b>0</b>

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter af kr. 100,

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.