

Fresof ApS

Besser Kirkevej 27, 8305 Samsø

CVR-nr. 35 66 55 52

Årsrapport for 2019

6. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2020

Lars Ejbye Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Fresof ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 20. marts 2020

Direktionen

Lars Ejbye Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fresof ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fresof ApS for regnskabsåret 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Etiske 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.

Herning, den 20. marts 2020

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jakob Korshøj, MNE-nr. 34484

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Fresof ApS
Besser Kirkevej 27
8305 Samsø

CVR-nr.: 35 66 55 52
Stiftet: 19. februar 2014
Hjemstedskommune: Samsø
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Lars Ejbye Mikkelsen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i formueforvaltning herunder investering i og udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	2019	2018
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	17.557	-24.838
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-6.529	0
Resultat af primær drift	11.028	-24.838
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.865.053	629.500
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-67.500	-60.799
Finansielle omkostninger	1 -25.831	23.660
Resultat før skat	1.782.750	567.523
Skat af årets resultat	2 1.817	2.351
Årets resultat	1.784.567	569.874
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	490.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-1.404.649
Overført resultat	1.384.567	1.484.523
	1.784.567	569.874

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2019	2018
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	2.916.581	0
Materielle anlægsaktiver	2.916.581	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	781.595
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	1
Finansielle anlægsaktiver	0	781.596
Anlægsaktiver	2.916.581	781.596
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	276.238
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.700
Udskudte skatteaktiver	3 2.829	0
Tilgodehavender	2.829	277.938
Likvide beholdninger	0	82.435
Omsætningsaktiver	2.829	360.373
Aktiver	2.919.410	1.141.969

Passiver

Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.978.505	593.938
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	490.000
Egenkapital	4 2.428.505	1.133.938
Kreditinstitutter	449.832	0
Selskabsskat	1.060	0
Anden gæld	40.013	8.031
Kortfristede gældsforpligtelser	490.905	8.031
Gældsforpligtelser	490.905	8.031
Passiver	2.919.410	1.141.969
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

Noter til årsrapporten

	2019 DKK	2018 DKK		
1 Finansielle omkostninger				
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-24.035		
Andre finansielle omkostninger	25.831	375		
	<u>25.831</u>	<u>-23.660</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.012	-2.351		
Regulering af udskudt skat	-2.829	0		
	<u>-1.817</u>	<u>-2.351</u>		
3 Udskudte skatteaktiver				
Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår gældsforpligtelser.				
4 Egenkapital				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	50.000	593.938	490.000	1.133.938
Betalt udbytte	0	0	-490.000	-490.000
Årets resultat	0	1.384.567	400.000	1.784.567
Egenkapital pr. 31. december	<u>50.000</u>	<u>1.978.505</u>	<u>400.000</u>	<u>2.428.505</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 400.000, der giver pant i de indregnede grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er håndpantset til sikkerhed for gæld til kreditinstitutioner.				

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Fresof ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 eksisterer på balancedagen.

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskat, ejendomsforsikring, renovation samt vedligeholdelse af ejendommen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Regnskabspraksis

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". Fortjeneste ved afståelse af kapitalandele samt omkostninger forbundet med afståelse af kapitalandele indregnes ligeledes herunder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	77%

Grunde afskrives ikke.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af de pågældende virksomheders regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.