

HOLDINGSELSKABET FRL AF 10/2 2015 APS

GRANGAARD ALLÉ 2, 7300 JELLING

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. januar 2019

Frank Lau

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Holdingselskabet FRL af 10/2 2015 ApS
Grangaard Allé 2
7300 Jelling

 CVR-nr.: 35 87 53 79
 Stiftet: 10. februar 2015
 Hjemsted: Vejle
 Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion Frank Lau

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Holdingselskabet FRL af 10/2 2015 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 20. december 2018

Direktion:

Frank Lau

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er formuepleje.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE.....		-150	0
Eksterne omkostninger.....		-1.132	-8
DRIFTSRESULTAT.....		-1.282	-8
Indtægter af værdipapirer.....		231.025	258
Finansielle indtægter.....		49.965	65
Finansielle omkostninger.....		-37.352	0
RESULTAT FØR SKAT.....		242.356	315
Skat af årets resultat.....	1	-53.347	-69
ÅRETS RESULTAT.....		189.009	246
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		750.000	0
Overført resultat.....		-560.991	246
I ALT.....		189.009	246

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		49.471	49
Andre værdipapirer.....		1.715.464	2.042
Finansielle anlægsaktiver.....	2	1.764.935	2.091
ANLÆGSAKTIVER.....		1.764.935	2.091
Andre tilgodehavender.....		34.845	41
Tilgodehavender.....		34.845	41
Andre værdipapirer.....		1.221.199	931
Værdipapirer.....		1.221.199	931
Likvider.....		583.802	350
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.839.846	1.322
AKTIVER.....		3.604.781	3.413

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Anpartskapital.....		50.000	50
Overført overskud.....		2.772.608	3.334
Forslag til udbytte.....		750.000	0
EGENKAPITAL.....	3	3.572.608	3.384
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		10.334	10
Selskabsskat.....		21.793	19
Anden gæld.....		46	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		32.173	29
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		32.173	29
PASSIVER.....		3.604.781	3.413
 Eventualposter mv.	 4		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	Note	
Skat af årets resultat			1	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	53.347	69		
	53.347	69		
 Finansielle anlægsaktiver			2	
	Kapitalandele i dattervirksomhe er	Andre værdipapirer		
Kostpris 1. oktober 2017.....	2.834.328	2.042.220		
Afgang.....	0	-326.756		
Kostpris 30. september 2018.....	2.834.328	1.715.464		
Opskrivninger 1. oktober 2017.....	-2.784.707	0		
Årets opskrivninger	-150	0		
Opskrivninger 30. september 2018.....	-2.784.857	0		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	49.471	1.715.464		
 Egenkapital			3	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	50.000	3.333.599	0	3.383.599
Forslag til årets resultatdisponering.....		-560.991	750.000	189.009
Egenkapital 30. september 2018.....	50.000	2.772.608	750.000	3.572.608

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Eventualposter mv.**Eventualforpligtelser**

Selskabet har overfor Danske Bank afgivet tilbagetrædelseserklæring for BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskabs' gæld på driftskreditter til Danske Bank for så vidt angår gældsbev. 1.715 t.kr., indregnet under andre værdipapirer.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildebeskatninger såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 22 tkr. pr. balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holdingselskabet FRL af 10/2 2015 ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives 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, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden gældsbreve, der ikke forventes afhændet. Disse aktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.