



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

Frikkel ApS

CVR-nr. 36 02 56 62

Kronager 48
2791 Dragør

Årsrapport 2016/17

(regnskabsperiode 1. oktober 2016 - 30. september 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. januar 2018

Frank Schultz Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Frikkel ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 26. januar 2018

I direktionen:



Frank Schultz Petersen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Frikkel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frikkel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 revisorers 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.

Birkerød, den 26. januar 2018

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37

Jesper Peter Falk
statsautoriseret revisor
mne15091

Selskabsoplysninger

Selskabet	Frikkel ApS Kronager 48 2791 Dragør
	CVR-nr.: 36 02 56 62
	Stiftet: 3. juni 2014
	Hjemsted: Dragør
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Frank Schultz Petersen
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje og besidde anparter og aktier i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17	2015/16
Bruttotab		-28.240	-25.319
Driftsresultat		-28.240	-25.319
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-104.676	-963.365
Finansielle indtægter		39.497	128.037
Finansielle omkostninger		93.053	-5.307
Ordinært resultat før skat		-366	-865.954
Skat af årets resultat	1	-22.946	-21.604
Årets resultat		-23.312	-887.558
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-223.312	-990.958
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	103.400
Disponeret i alt		-23.312	-887.558

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2017	2016
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	854.948	1.959.624
Finansielle anlægsaktiver		854.948	1.959.624
Anlægsaktiver		854.948	1.959.624
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.000.000	200.000
Kortfristede tilgodehavender		1.000.000	200.000
Værdipapirer		2.786.417	2.686.559
Likvide beholdninger		105.936	35.560
Omsætningsaktiver		3.892.353	2.922.119
Aktiver i alt		4.747.301	4.881.743

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2017	2016
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		4.477.465	4.700.777
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	103.400
Egenkapital	3	4.727.465	4.854.177
Selskabsskat		10.461	18.191
Anden gæld		9.375	9.375
Kortfristede gældsforpligtelser		19.836	27.566
Gældsforpligtelser		19.836	27.566
Passiver i alt		4.747.301	4.881.743

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>		
1 Skat af årets resultat				
Skat af ordinært resultat	22.946	21.604		
Regulering af udskudt skat	0	0		
	<u>22.946</u>	<u>21.604</u>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober	<u>5.177.105</u>	<u>5.177.105</u>		
Kostpris 30. september	<u>5.177.105</u>	<u>5.177.105</u>		
Værdireguleringer 1. oktober	-3.217.481	-2.054.117		
Årets resultatandele	-104.676	-963.364		
Udbytte til moderselskabet	<u>-1.000.000</u>	<u>-200.000</u>		
Værdireguleringer 30. september	<u>-4.322.157</u>	<u>-3.217.481</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>854.948</u>	<u>1.959.624</u>		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Schultz ApS				
Høje Taastrup				
CVR-nr. 19 51 96 00	<u>50%</u>	<u>125.000</u>	<u>-209.351</u>	<u>3.709.897</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3 Egenkapital		
Selskabskapital 1. oktober	50.000	50.000
Selskabskapital 30. september	50.000	50.000
Overført resultat 1. oktober	4.700.777	5.691.735
Forslag til årets resultatfordeling	-223.312	-990.958
Overført resultat 30. september	4.477.465	4.700.777
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober	103.400	200.000
Udbetalt udbytte	-103.400	-200.000
Forslag til årets resultatfordeling	200.000	103.400
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september	200.000	103.400
Egenkapital 30. september	4.727.465	4.854.177

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 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 den tilknyttede virksomheds underbalance.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. unoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 udlingning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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