

Fremia Holding ApS

**Våningstedgård 7
2690 Karlslunde**

CVR-nr. 36 39 17 07

Årsrapport for 2015/2016

(2. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 8. september 2016**

Jørgen Hoffmeister

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 30. juni 2016 - Aktiver	8
Balance pr. 30. juni 2016 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet Fremia Holding ApS
Våningstedgård 7
2690 Karlslunde

Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Jørgen Hoffmeister

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for Fremia Holding ApS.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 8. september 2016

Direktion

Jørgen Hoffmeister

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fremia Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fremia 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, egenkapitalopgørelse 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.

Hørsholm, den 8. september 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27015476

Claus Jensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Fremia Holding ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter i det væsentligste omkostninger til revisor.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i associeret virksomhed

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af den enkelte associeret virksomheds resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester, tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balance

Kapitalandele i den associerede virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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 associerede virksomheds underbalance.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdien af identificerbare aktiver og forpligtelser, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives over 5 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen, hvis den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavender og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gælds-forpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabet indregner forslag til udbytte som gæld i balancen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	-3.752	-8.751
2 Resultat af kapitalandele.....	<u>371.587</u>	<u>395.321</u>
Resultat før skat	367.835	313.237
3 Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>-1.925</u>
Årets resultat	<u>367.835</u>	<u>315.162</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

Note	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
Kapitalandele i associeret virksomhed.....	<u>979.583</u>	<u>1.007.996</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>979.583</u>	<u>1.007.996</u>
2 Anlægsaktiver i alt.....	<u>979.583</u>	<u>1.007.996</u>
Udskudt skatteaktiv.....	<u>1.925</u>	<u>1.925</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.925</u>	<u>1.925</u>
Likvide beholdninger i alt.....	<u>659.391</u>	<u>362.943</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>661.316</u>	<u>364.868</u>
Aktiver i alt.....	<u>1.640.899</u>	<u>1.372.864</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

Note	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
4 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Reserve efter indre værdi.....	40.241	395.321
Overført resultat.....	<u>1.345.500</u>	<u>822.585</u>
Egenkapital i alt	<u>1.435.741</u>	<u>1.267.906</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.750	3.750
Gæld til associeret virksomhed.....	1.408	1.408
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>200.000</u>	<u>99.800</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>205.158</u>	<u>104.958</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>205.158</u>	<u>104.958</u>
Passiver i alt.....	<u>1.640.899</u>	<u>1.372.864</u>
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Tilgang ved stiftelse.....	50.000	0	1.000.673	1.050.673
Regulering til primo.....			1.871	1.871
Årets resultat.....		395.321	-80.159	315.162
Udbytte for regnskabsåret.....			-99.800	-99.800
Egenkapital pr. 30.06.2015.....	50.000	395.321	822.585	1.267.906
Egenkapital pr. 30.06.2015.....	50.000	395.321	822.585	1.267.906
Årets resultat.....		44.920	322.915	367.835
Udbytte.....		-400.000	400.000	0
Udbytte for regnskabsåret.....			-200.000	-200.000
Egenkapital pr. 30.06.2016.....	50.000	40.241	1.345.500	1.435.741

Noter

1 Aktivitet

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i at eje kapitalandele.

2 Anlægsaktiver		Kapital- andele	
Kostpris:			
Saldo primo.....		319.341	
Saldo pr. 30.06.2016.....		319.341	
Op- og nedskrivninger:			
Saldo primo.....		395.321	
Kapitalandelenes resultat.....		444.920	
Betalt udbytte		-400.000	
Værdireguleringer pr. 30. juni 2016.....		440.241	
Goodwill primo.....		293.334	
Årets afskrivning.....		-73.333	
Goodwill pr. 30. juni 2016.....		220.001	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2016.....		979.583	
Specifikation af kapitalandele:		Periodens	Indre
Selskab	Ejerandel	resultat	værdi
IT Attention A/S, Albertslund.....	33,3%	1.185.963	943.984
		2015/2016	2014/2015
3 Skat af årets resultat			
Aktuel skat.....		0	0
Forskydning udskudt skat.....		0	-1.925
Skat af årets resultat.....		0	-1.925

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsperioden.

Noter

4 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er udstedt i anparter à dkk 1.000 eller multipla heraf.

5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Ingen.