

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Fremia Holding ApS

**Våningstedgård 7
2690 Karlslunde**

CVR-nr. 36 39 17 07

Årsrapport for 2018/2019

(5. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13. november 2019**

Jørgen Hoffmeister

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 - 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2019 - Aktiver | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2019 - Passiver | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 - 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet Fremia Holding ApS
Våningstedgård 7
2690 Karlslunde

Regnskabsår 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion Jørgen Hoffmeister

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018/2019 for Fremia Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 13. november 2019

Direktion

Jørgen Hoffmeister

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fremia Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fremia Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt, og det er i den forbindelse besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hørsholm, den 13. november 2019

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Fremia Holding ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Da beløbsgrænsen for at kunne fravælge revision af årsregnskabet er overskredet i 2 år, er der i indeværende års tal foretaget en "Udvidet gennemgang". Sammenligningstallene fra sidste år er ikke revideret.

Bortset fra den Udvidet gennemgang, er anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 anskaffelseskostprisen.

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 gældsforpligtelser 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 nettorealisationseværdi.

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 2018 - 30. juni 2019

| Note | <u>2018/2019</u> | <u>2017/2018</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger..... | 4.252 | 3.752 |
| 2 Personaleomkostninger..... | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster..... | -4.252 | -3.752 |
| 3 Resultat af kapitalandele..... | 627.399 | 531.350 |
| Finansielle omkostninger..... | <u>39</u> | <u>0</u> |
| Resultat før skat..... | 623.108 | 527.598 |
| 4 Skat af årets resultat..... | <u>1.925</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat..... | <u>621.183</u> | <u>527.598</u> |
| Resultatdisponering: | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 300.000 | 200.000 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode.. | 200.734 | 204.683 |
| Overført til næste år..... | <u>120.449</u> | <u>122.915</u> |
| Disponeret i alt..... | <u>621.183</u> | <u>527.598</u> |

Balance pr. 30. juni 2019

Aktiver

| Note | <u>30.06.2019</u> | <u>30.06.2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 3 Kapitalandele i associeret virksomhed..... | 1.282.559 | 1.155.160 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt..... | <u>1.282.559</u> | <u>1.155.160</u> |
| Anlægsaktiver i alt..... | <u>1.282.559</u> | <u>1.155.160</u> |
| Udskudt skatteaktiv..... | 0 | 1.925 |
| Tilgodehavender i alt | <u>0</u> | <u>1.925</u> |
| Likvide beholdninger i alt..... | <u>1.346.189</u> | <u>1.050.479</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.346.189</u> | <u>1.052.404</u> |
| Aktiver i alt..... | <u>2.628.748</u> | <u>2.207.564</u> |

Balance pr. 30. juni 2019

Passiver

| Note | <u>30.06.2019</u> | <u>30.06.2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 5 Virksomhedskapital..... | 50.000 | 50.000 |
| Reserve efter indre værdi..... | 563.218 | 362.484 |
| Overført resultat..... | 1.711.779 | 1.591.330 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | <u>300.000</u> | <u>200.000</u> |
| Egenkapital i alt | <u>2.624.997</u> | <u>2.203.814</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 3.750 | 3.750 |
| Anden gæld..... | <u>1</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.751</u> | <u>3.750</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>3.751</u> | <u>3.750</u> |
| Passiver i alt..... | <u>2.628.748</u> | <u>2.207.564</u> |

1 Aktivitet

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Overført resultat | Netto- opskrivning efter indre værdi | Foreslået udbytte for regnskabs- året |
|--------------------------------|-------------------------|----------------------|---|--|
| 2017/2018 | | | | |
| Egenkapital primo..... | 50.000 | 1.468.415 | 157.801 | 200.000 |
| Betalt udbytte..... | | | | -200.000 |
| Årets resultat..... | | 322.915 | 204.683 | |
| Udbytte..... | | -200.000 | | 200.000 |
| Egenkapital ultimo..... | 50.000 | 1.591.330 | 362.484 | 200.000 |
| 2018/2019 | | | | |
| Egenkapital primo..... | 50.000 | 1.591.330 | 362.484 | 200.000 |
| Betalt udbytte..... | | | | -200.000 |
| Årets resultat..... | | 420.449 | 200.734 | |
| Udbytte..... | | -300.000 | | 300.000 |
| Egenkapital ultimo..... | 50.000 | 1.711.779 | 563.218 | 300.000 |

Noter

1 Aktivitet

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i at eje kapitalandele.

2 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget personale, udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

3 Kapitalandele i associeret virksomhed

| | | |
|--|------------------|--|
| Kostpris primo..... | 319.341 | |
| Saldo pr. 30.06.2019..... | 319.341 | |
| Værdireguleringer primo..... | 762.484 | |
| Kapitalandelenes resultat..... | 700.734 | |
| Betalt udbytte | -500.000 | |
| Værdireguleringer pr. 30.06.2019..... | 963.218 | |
| Goodwill primo..... | 73.335 | |
| Årets afskrivning..... | -73.335 | |
| Goodwill pr. 30.06.2019..... | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2019..... | 1.282.559 | |

| | | | |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Specifikation af kapitalandele: | | Periodens | Indre |
| Selskab | Ejerandel | resultat | værdi |
| IT Attention A/S, Albertslund..... | 33,3% | 2.102.203 | 3.847.675 |

4 Skat af årets resultat

| | | |
|------------------------------------|--------------|-----------|
| | 2018/2019 | 2017/2018 |
| Aktuel skat..... | 0 | 0 |
| Forskydning udskudt skat..... | 1.925 | 0 |
| Skat af årets resultat..... | 1.925 | 0 |

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsperioden.
Der er beregnet et udskudt skatteaktiv på kr. 5.337.

Noter

5 Virksomhedskapital

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

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jørgen Hoffmeister

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-281052577437
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2019 kl.: 19:51:50
Underskrevet med NemID

Jørgen Hoffmeister

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-281052577437
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2019 kl.: 19:51:50
Underskrevet med NemID

Claus Jensen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-880938449356
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2019 kl.: 20:02:25
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 03cc3d7bwnNZ31235713

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.