

Fremia Holding ApS

**Våningstedgård 7
2690 Karlslunde**

CVR-nr. 36 39 17 07

Årsrapport for 2016/2017

(3. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 9. november 2017**

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 2017 - Aktiver	8
Balance pr. 30. juni 2017 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet Fremia Holding ApS
Våningstedgård 7
2690 Karlslunde

Regnskabsår 1. juli 2016 - 30. juni 2017

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 2016/2017 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 9. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 9. november 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27015476

Claus Jensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Fremia Holding ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret for indregning af udbytte, således at forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen pr. 30. juni 2017 medfører, at egenkapitalen forøges med t.kr. 200 og pr. 30. juni 2016, at egenkapitalen er forøget med t.kr. 200. Balancesummen er ikke påvirket for de to regnskabsår.

Bortset fra ovennævnte område er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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 2016 - 30. juni 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttofortjeneste	-3.752	-3.752
2 Resultat af kapitalandele.....	<u>444.227</u>	<u>444.920</u>
Resultat før skat	440.475	367.835
3 Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>440.475</u>	<u>367.835</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret.....	200.000	200.000
Reserve efter indre værdis metode.....	117.560	44.920
Overført til næste år.....	<u>122.915</u>	<u>122.915</u>
	<u>440.475</u>	<u>367.835</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

Note	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
Kapitalandele i associeret virksomhed.....	1.023.810	979.583
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.023.810</u>	<u>979.583</u>
2 Anlægsaktiver i alt.....	<u>1.023.810</u>	<u>979.583</u>
Udskudt skatteaktiv.....	1.925	1.925
Tilgodehavender i alt	<u>1.925</u>	<u>1.925</u>
Likvide beholdninger i alt.....	<u>854.231</u>	<u>659.391</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>856.156</u>	<u>661.316</u>
Aktiver i alt.....	<u>1.879.966</u>	<u>1.640.899</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

Note	30.06.2017	30.06.2016
4 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Reserve efter indre værdi.....	157.801	40.241
Overført resultat.....	1.468.415	1.345.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	200.000	200.000
Egenkapital i alt	1.876.216	1.635.741
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.750	3.750
Gæld til associeret virksomhed.....	0	1.408
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.750	5.158
Gældsforpligtelser i alt	3.750	5.158
Passiver i alt.....	1.879.966	1.640.899
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	395.321	822.585	1.267.906
Årets resultat.....		44.920	322.915	367.835
Udbytte.....		-400.000	400.000	
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....			-200.000	-200.000
Egenkapital pr. 30.06.2016.....	50.000	40.241	1.345.500	1.435.741
Egenkapital pr. 30.06.2016.....	50.000	40.241	1.345.500	1.435.741
Årets resultat.....		117.560	322.915	440.475
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....			-200.000	-200.000
Egenkapital pr. 30.06.2017.....	50.000	157.801	1.468.415	1.676.216

Noter

1 Aktivitet

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i at eje kapitalandele.

2 Anlægsaktiver	Kapital- andele		
Kostpris:			
Saldo primo.....	319.341		
Saldo pr. 30.06.2017.....	319.341		
Op- og nedskrivninger:			
Saldo primo.....	440.241		
Kapitalandelenes resultat.....	517.560		
Betalt udbytte	-400.000		
Værdireguleringer pr. 30. juni 2017.....	557.801		
Goodwill primo.....	220.001		
Årets afskrivning.....	-73.333		
Goodwill pr. 30. juni 2017.....	146.668		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2017.....	1.023.810		
Specifikation af kapitalandele:		Periodens	Indre
Selskab	Ejerandel	resultat	værdi
IT Attention A/S, Albertslund.....	33,3%	1.552.681	2.631.424
		2016/2017	2015/2016
3 Skat af årets resultat			
Aktuel skat.....		0	0
Forskydning udskudt skat.....		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0

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.

6 Personaleomkostninger:

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