

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Freya Dalsjö Holding ApS

**Julius Bloms Gade 4
2200 København N**

CVR-nr. 36 94 94 30

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. december 2018



**Freya Dalsjö
Dirigent**

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 6 |
| Resultatopgørelse for 2017/18 | 7 |
| Balance pr. 30. juni 2018 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18 | 9 |
| Noter | 10 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Freya Dalsjö Holding ApS Julius Bloms Gade 4 2200 København N |
| | CVR-nr.: 36 94 94 30 |
| | Stiftelsesdato: 2. juli 2015 |
| | Hjemsted: København N |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 |
| Direktion | Freya Dalsjø |
| Revisor | Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør |
| | CVR-nr.: 30 19 52 64 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Freya Dalsjö Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 10. december 2018

Direktion



Freya Dalsjö

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Freya Dalsjö Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Freya Dalsjö Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 Etiske 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.

Helsingør, den 10. december 2018

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje andele i virksomheder inden for den kreative branche.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 2.625 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -7.295 kr. pr. 30. juni 2018. Selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets kapitalbehov for 2019 er meget begrænset og kapitalejer har erklæret, at denne stadig vil stå for fremtidig finansiering. Baseret herpå er årsregnskabet aflagt med forventning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Freya Dalsjö Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

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

Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes dattervirksomhedens resultat.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Moderselskabet Freya Dalsjö Holding ApS og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning af koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandele og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid, der er 5 år.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/18

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -2.625 | -2.000 |
| Ordinært resultat før skat | | -2.625 | -2.000 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | -2.625 | -2.000 |
| Resultatdisponering: | | | |
| Overført resultat | | -2.625 | -2.000 |
| | | -2.625 | -2.000 |

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| AKTIVER | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -57.295 | -54.670 |
| EGENKAPITAL I ALT | | <u>-7.295</u> | <u>-4.670</u> |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 2.670 | 2.670 |
| Anden gæld | | 2.000 | 2.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.625 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>7.295</u> | <u>4.670</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | <u>7.295</u> | <u>4.670</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |
| Usikkerhed om going concern | 1 | | |
| Nærtstående parter | 4 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017/18

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| Selskabskapital: | | |
| Primo | 50.000 | 50.000 |
| Ultimo i alt | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Overført resultat: | | |
| Primo | -54.670 | -52.670 |
| Afgang | -2.625 | -2.000 |
| Ultimo i alt | <u>-57.295</u> | <u>-54.670</u> |
| Egenkapital i alt | <u><u>-7.295</u></u> | <u><u>-4.670</u></u> |

ÅRSREGNSKAB

NOTER

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen henleder opmærksomheden på at selskabet har tabt egenkapitalen. Kapitalejer vil fortsat finansiere driften, årsrapporten aflægges derfor efter going concern princippet.

| | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder: | | |
| Kostpris, primo | 50.000 | 50.000 |
| Kostpris, ultimo | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Af- og nedskrivninger, primo | -50.000 | -50.000 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | <u>-50.000</u> | <u>-50.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi, ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 4. Nærtstående parter | | |
| Dattervirksomhed 1: | | |
| Virksomhedens CVR-nr.: 36 95 62 08 | | |
| Virksomhedens navn: Freya Dalsjø ApS | | |
| Virksomhedens hjemsted: København N | | |
| Ejerandel | 100,00% | 100,00% |
| Egenkapital | -559.207 | -185.182 |
| Årets resultat | -374.025 | 2.903 |

5. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.