

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 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. december 2019



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 2018/19	7
Balance pr. 30. juni 2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	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 2018 - 30. juni 2019
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 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 4. december 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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.

Helsingør, den 4. december 2019

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64



Peter Kallermann
statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

LEDELSEBERETNING

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 2.725 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -10.020 kr. pr. 30. juni 2019. 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 2018/19 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet mv.

Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes dattervirksomhedens resultat.

Skatteomkostninger

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Freya Dalsjö Holding ApS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. nedenfor.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB**RESULTATOPGØRELSE FOR 2018/19**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttotab		-2.725	-2.625
Ordinært resultat før skat		-2.725	-2.625
Skat af årets resultat	2	0	0
ÅRETS RESULTAT		-2.725	-2.625
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-2.725	-2.625
		-2.725	-2.625

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 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		-60.020	-57.295
EGENKAPITAL I ALT		<u>-10.020</u>	<u>-7.295</u>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.670	2.670
Anden gæld		2.100	2.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.250	2.625
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>10.020</u>	<u>7.295</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT			
		<u>10.020</u>	<u>7.295</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 2018/19

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	50.000	50.000
Ultimo i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat:		
Primo	-57.295	-54.670
Afgang	-2.725	-2.625
Ultimo i alt	<u>-60.020</u>	<u>-57.295</u>
Egenkapital i alt	<u><u>-10.020</u></u>	<u><u>-7.295</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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	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	-977.236	-559.207
Årets resultat	-418.029	-374.025

5. Eventualforpligtelser

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

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.