

# Frecia Holding ApS

Rulkedalen 90A, 5260 Odense S

CVR-nr. 37 17 11 23

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 23/11 2017



Bo Mouritzen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Arsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Frecia Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 1. november 2017

**Direktion**



Bo Mouritzen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Frecia Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Frecia Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 1. november 2017

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91



Jeppe Pedersen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Frecia Holding ApS Rulkedalen 90A 5260 Odense S
	CVR-nr.: 37 17 11 23 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Stiftet: 15. september 2015 Hjemsted: Odense
Direktion	Bo Mouritzen
Tilknyttede virksomheder	IndretningsHuset ApS
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i datterselskaber og investering i værdipapirer samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 140.224, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 941.280.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.012</b>	<b>-5</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		121.963	172
Finansielle indtægter		27.528	7
Finansielle omkostninger		-9	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>144.470</b>	<b>174</b>
Skat af årets resultat	2	-4.246	0
<b>Årets resultat</b>		<b>140.224</b>	<b>174</b>
Foreslået udbytte		51.700	51
Overført resultat		88.524	123
		<b>140.224</b>	<b>174</b>

## Balance 30. september

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	212.486	262
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>212.486</u>	<u>262</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>212.486</u>	<u>262</u>
Værdipapirer		654.191	407
<b>Værdipapirer</b>		<u>654.191</u>	<u>407</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>83.904</u>	<u>187</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>738.095</u>	<u>594</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>950.581</u></u>	<u><u>856</u></u>



## Balance 30. september

Note	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50
Overført resultat	839.580	750
Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	51
<b>Egenkapital</b>	<b>941.280</b>	<b>851</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
Selskabsskat	4.246	0
Anden gæld	55	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9.301</b>	<b>5</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.301</b>	<b>5</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>950.581</b>	<b>856</b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	50.000	751.056	50.600	851.656
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	0	88.524	51.700	140.224
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>50.000</b>	<b>839.580</b>	<b>51.700</b>	<b>941.280</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>4.246</u>	<u>0</u>
	<u><b>4.246</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	<u>894.050</u>	<u>894</u>
Kostpris 30. september	<u>894.050</u>	<u>894</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-631.027	-154
Årets resultat	121.963	172
Udbytte modtaget	<u>-172.500</u>	<u>-650</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>-681.564</u>	<u>-632</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<u><b>212.486</b></u>	<u><b>262</b></u>

## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
IndretningsHuset ApS	Odense	50%	424.972	243.926

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frecia Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Frecia Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

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