



LINDEBERG
STORM
FISCHER
Vi skaber løsninger

FRIS Holding IVS

Farstrupvej 5
4600 Køge

CVR-nr. 37 58 97 13

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. februar 2019

Thomas Santa Antonsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	10
Balance pr. 30. september 2018	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for FRIS Holding IVS.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 11. februar 2019

Direktion

Thomas Santa Antonsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i FRIS Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for FRIS Holding IVS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor 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.

København, den 11. februar 2019

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

John Lindeberg Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34093

Selskabsoplysninger

Selskabet

FRIS Holding IVS
Farstrupvej 5
4600 Køge

CVR-nr.: 37 58 97 13

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Hjemsted: Køge

Direktion

Thomas Santa Antonsen, direktør

Revisor

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Østerfælled Torv 10, 1. sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået af at eje kapitalandele i datterselskab, og anden hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FRIS Holding IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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 FRIS Holding IVS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

FRIS Holding IVS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	Note	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttotab		-4.000	-3.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	8.182	171.794
Finansielle indtægter	2	<u>2.139</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		6.321	168.044
Skat af årets resultat	3	<u>428</u>	<u>825</u>
Årets resultat		<u>6.749</u>	<u>168.869</u>
Foreslået udbytte		0	68.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.182	50.794
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	49.999
Overført resultat		<u>-1.433</u>	<u>76</u>
		<u>6.749</u>	<u>168.869</u>

Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>30.9.2018</u> kr.	<u>30.9.2017</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>58.977</u>	<u>50.795</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>58.977</u>	<u>50.795</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>58.977</u>	<u>50.795</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.360	121.000
Selskabsskat		11.969	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>3.221</u>	<u>53.856</u>
Tilgodehavender		<u>66.550</u>	<u>174.856</u>
Likvide beholdninger		<u>30</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>66.580</u>	<u>174.856</u>
Aktiver i alt		<u><u>125.557</u></u>	<u><u>225.651</u></u>

Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>30.9.2018</u> kr.	<u>30.9.2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		58.976	50.794
Reserve for iværksætterselskab		49.999	49.999
Overført resultat		-1.357	76
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>68.000</u>
Egenkapital	5	<u>107.619</u>	<u>168.870</u>
Selskabsskat		<u>2.794</u>	<u>53.031</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.794</u>	<u>53.031</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	3.750
Skyldigt sambeskatningsbidrag		<u>11.144</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.144</u>	<u>3.750</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.938</u>	<u>56.781</u>
Passiver i alt		<u>125.557</u>	<u>225.651</u>
Eventualposter mv.	6		

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	<u>8.182</u>	<u>171.794</u>
	<u>8.182</u>	<u>171.794</u>
 2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.044	0
Andre finansielle indtægter	<u>95</u>	<u>0</u>
	<u>2.139</u>	<u>0</u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-428</u>	<u>-825</u>
	<u>-428</u>	<u>-825</u>

Noter

	30.9.2018	30.9.2017
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2017	1	0
Tilgang i årets løb	0	1
Kostpris 30. september 2018	<u>1</u>	<u>1</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2017	50.794	0
Årets resultat	8.182	171.794
Udbytte modtaget	0	-121.000
Værdireguleringer 30. september 2018	<u>58.976</u>	<u>50.794</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>58.977</u>	<u>50.795</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Thomas Santa Consulting IVS	Køge	100%	58.977	8.182

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Reserve for iværksætters elskab	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	1	50.794	49.999	76	68.000	168.870
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-68.000	-68.000
Årets resultat	0	8.182	0	-1.433	0	6.749
Egenkapital 30. september 2018	1	58.976	49.999	-1.357	0	107.619

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Reserve for iværksætters elskab	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	1	0	0	0	0	1
Årets resultat	0	50.794	49.999	76	68.000	168.869
Egenkapital 30. september 2017	1	50.794	49.999	76	68.000	168.870

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.