



Frese & Co. ApS

**H.C. Ørsteds Vej 39A
1879 Frederiksberg C**

CVR-nr. 37 87 41 75

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2020
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2021

Luise Topholm Berner
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Frese & Co. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Frederiksberg, den 15. januar 2021

Direktion

Luise Topholm Berner

Jimmi Topholm Berner

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Frese & Co. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frese & Co. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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.

Helsinge, den 15. januar 2021

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frese & Co. ApS
H.C. Ørsteds Vej 39A
1879 Frederiksberg C

Telefon: 33 35 03 73

CVR-nr.: 37 87 41 75

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 30. juni 2016

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Luise Topholm Berner
Jimmi Topholm Berner

Revisor

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Frederiksborgvej 14, 1.
3200 Helsingø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med indramning og restaurering samt fotoprints og og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på DKK 333.492, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på DKK 383.492.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frese & Co. ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	2-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.464.998	1.649.346
Personaleomkostninger	1	<u>-984.431</u>	<u>-1.420.826</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		480.567	228.520
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-41.370</u>	<u>-52.374</u>
Resultat før finansielle poster		439.197	176.146
Finansielle indtægter		1.563	0
Finansielle omkostninger		<u>-14.102</u>	<u>-26.486</u>
Resultat før skat		426.658	149.660
Skat af årets resultat		<u>-93.166</u>	<u>-33.235</u>
Årets resultat		<u>333.492</u>	<u>116.425</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		110.000	119.496
Overført resultat		<u>223.492</u>	<u>-3.071</u>
		<u>333.492</u>	<u>116.425</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Goodwill		0	28.800
Immaterielle anlægsaktiver		0	28.800
Produktionsanlæg og maskiner		0	12.570
Materielle anlægsaktiver		0	12.570
Deposita		240.000	240.000
Finansielle anlægsaktiver		240.000	240.000
Anlægsaktiver i alt		240.000	281.370
Færdigvarer og handelsvarer		323.996	349.017
Varebeholdninger		323.996	349.017
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		95.844	585.369
Andre tilgodehavender		275.937	0
Udskudt skatteaktiv		9.052	9.070
Tilgodehavender		380.833	594.439
Likvide beholdninger		232.667	3.790
Omsætningsaktiver i alt		937.496	947.246
Aktiver i alt		1.177.496	1.228.616

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		223.492	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.000	119.496
Egenkapital		<u>383.492</u>	<u>169.496</u>
Kreditinstitutter		0	351.259
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.000	77.946
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	52.967
Selskabsskat		93.148	44.704
Anden gæld		668.856	532.244
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>794.004</u>	<u>1.059.120</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>794.004</u>	<u>1.059.120</u>
Passiver i alt		<u>1.177.496</u>	<u>1.228.616</u>
Leje- og leasingforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	961.730	1.394.953
Andre omkostninger til social sikring	16.670	21.994
Andre personaleomkostninger	6.031	3.879
	<u>984.431</u>	<u>1.420.826</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>

2 Leje- og leasingforpligtelser

Husleje:

Inden for et år	246.916	491.455
Mellem 1 og 5 år	0	245.727
	<u>246.916</u>	<u>737.182</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitut, har selskabet har udstedt skadesløsbrev på t.kr. 1.000 i lagre og simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser. Værdien heraf udgør t.kr. 420 pr. 31/12-2020.