

FRIDA HALLQVIST ApS

Egemosen 14, 2942 Skodsborg

CVR-nr. 38 24 03 31

Årsrapport for 2016/17

1. december 2016 til 31. december 2017

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2018

Som dirigent



Frida Kristina Hallqvist Rasmussen

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-9
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	10
<hr/>		
Balance	side	11-12
<hr/>		
Noter	side	13-15
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at udbyde motion- og velværeydelser samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Regnskabsperiode 1. december 2016 til 31. december 2017

Selskabsoplysninger FRIDA HALLQVIST ApS
Egemosen 14
2942 Skodsborg
CVR.nr. 38 24 03 31

Direktion Frida Kristina Hallqvist Rasmussen

Regnskabsassistance REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail info@revisor-team.dk

Kreditinstitut Danske Bank A/S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været udbud af motions- og velværeydelser.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -31.545.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Ledelsen er vidende om selskabets tab af mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reetableres via den fremtidige indtjening.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2016/17.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 31. maj 2018

I direktionen:



Frida Kristina Hallqvist Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i FRIDA HALLQVIST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for FRIDA HALLQVIST ApS for regnskabsåret 1. december 2016 til 31. december 2017, 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 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.

Hørsholm, den 31. maj 2018

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**OMSÆTNINGSAKTIVER****Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**Skat og udskudt skat**

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

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

Resultatopgørelse for perioden 1. december til 31. december

Note	<u>2016/17</u>	<u>Ej aktuel</u>
BRUTTOFORTJENESTE	509.224	0
2 Personaleomkostninger	-518.025	0
Andre driftsomkostninger	<u>-21.561</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-30.362	0
Finansielle omkostninger	<u>-4.484</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	-34.846	0
3 Skat af årets resultat	<u>3.301</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-31.545</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-31.545</u>	<u>0</u>
	<u>-31.545</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2017</u>	<u>Ej aktuel</u>
AKTIVER		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>9.773</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger	<u>9.773</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	5.225	0
Tilgodehavende selskabsskat	<u>3.301</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>8.526</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>310.645</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>328.944</u>	<u>0</u>
AKTIVER	<u>328.944</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2017</u>	<u>Ej aktuel</u>
PASSIVER		
4 Virksomhedskapital	50.000	0
5 Overført resultat	-31.545	0
	<u>18.455</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	9.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.250	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	200.000	0
Anden gæld	65.239	0
Kortfristet gæld	<u>310.489</u>	<u>0</u>
GÆLD	<u>310.489</u>	<u>0</u>
PASSIVER	<u>328.944</u>	<u>0</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 1 Going concern
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtigelser
- 8 Kontraktforpligtigelser
- 9 Nærtstående parter og ejerforhold

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin virksomhedskapital, der henvises til ledelsens bemærkninger hertil i ledelsesberetningen samt til lovgivningens regler herom.

Selskabets ledelse anfører i ledelsesberetningen at mere end halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret inden for det kommende regnskabsår med egen indtjening og eventuel udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets kapitalejere har accepteret at bibeholde deres mellemregning med selskabet, og vil således understøtte at én af selskabets væsentligste gældsforpligtelser ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor.

	<u>2016/17</u>	<u>Ej aktuel</u>
2 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	512.510	0
Pensionsbidrag	4.260	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.255</u>	<u>0</u>
	<u>518.025</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	<u>-3.301</u>	<u>0</u>
	<u>-3.301</u>	<u>0</u>

	<u>2016/17</u>	<u>Ej aktuel</u>
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. december	50.000	0
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>0</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

Stiftelse kurs 100	01.12.2016	50.000
--------------------	------------	--------

5 Overført resultat

Overført resultat 1. december	0	0
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-31.545</u>	<u>0</u>
Overført resultat 31. december	<u>-31.545</u>	<u>0</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

7 Eventualforpligtigelser

Moderselskabet hæfter, som led i sambeskatning, for koncernens samlede skattetilsvær, når intern afregning har fundet sted.

8 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	<p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>SCR76 HOLDING ApS <i>Hjemmehørende i Rudersdal kommune</i></p>
Nærtstående parter	<p>SCR76 HOLDING ApS Egemosen 14 2942 Skodsborg <i>Kapitalejer</i></p>
Øvrige nærtstående parter	<p>Selskabets ledelse</p>
Transaktioner	<p>Løbende mellemregninger med ledelsen forrentes på markedsvilkår. Der er ikke foretaget forrentning af mellemværende til kapitalejere i regnskabsåret 2016/17 på grund af selskabets økonomiske situation og umiddelbare manglende evne til at honorere en forrentning.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere eller andre nærtstående parter.</p>