

Frickmann Invest Holding ApS

Nørre Voldgade 10
1358 København K
CVR nr. 38 47 51 50

Ekstern årsrapport for 2019
(3. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

dirigent

Selskabsoplysninger

Frickmann Invest Holding ApS
Nørre Voldgade 10
1358 København K

Telefon: 53 37 49 42

CVR-nr.: 38 47 51 50

Hjemsted: København

Regnskabsår: 2019

Direktion

Kent Frickmann

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

Ragnagade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------|---|
| Ledelsesberetning | 3 |
|-------------------|---|

Årsregnskab 2019

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Frickmann Invest 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. 31. december 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. august 2020

Direktionen:

Kent Frickmann

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Frickmann Invest Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frickmann Invest Holding ApS for regnskabsåret 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 19. august 2020

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor
MNE34348

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje og investere i aktier og anpartar og dermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -158.719.

Egenkapitalen udgør kr. -358.123.

Årets resultat anses som forventet, men ikke tilfredsstillende. Selskabets udvikling og indtjening skal vurderes i forhold til datterselskabet, hvor selskabet som følge af årets resultat fortsat har tabt kapitalen.

Egenkapitalen udgør modregnet gæld til ledelsen t.kr. -245, hvortil der er afgivet tilbagetrædelseserklæring på t.kr. -112. Selskabet har gæld til 3. part t.kr. 270 som er opført i posten ”anden gæld”, hvortil der er ydet henstand fra 3. part til igangværende projekter er afsluttet. Projekterne forventes af blive afsluttet ultimo 2020, hvortil der genforhandles med 3. part i forbindelse med endelig afslutning.

Ledelsen er 2020 i gang med afsøge nye aktiviteter, som i sammenhæng med udviklingen i det underliggende datterselskab forventer at forøge resultatet og indtjeningen med reetablering af kapitalen tilfølgende.

Med udgangspunkt i ovenstående aflægger ledelsen årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

På baggrund af den store usikkerhed i samfundet som COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed, er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at udlede en fuld vurdering af de økonomiske konsekvenser, som COVID-19 kan få for selskabet.

På nuværende tidspunkt forventes der alene en indirekte påvirkning via de underliggende investeringer, men ikke en direkte indvirkning på det forventede resultat for det kommende år.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Frickmann Invest Holding ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og de associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af virksomhedens indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> <u>kr.</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Administrationsomkostninger | | -44.778 | -3.403 |
| Andre eksterne omkostninger | | -44.778 | -3.403 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | -44.778 | -3.403 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 3 | -120.487 | -198.283 |
| Andre finansielle indtægter | | -2.228 | 3.286 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -316 | -348 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -158.719 | -198.748 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | -158.719 | -198.748 |
| Forslag til resultatdisponeringen: | | | |
| Overført resultat | | -158.719 | -198.748 |
| | | -158.719 | -198.748 |

Balance pr. 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> <u>kr.</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 0 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | <u>58.761</u> | <u>151.717</u> |
| Tilgodehavender | | <u>58.761</u> | <u>151.717</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>558</u> | <u>139.780</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | <u>59.319</u> | <u>291.497</u> |
| AKTIVER | | <u><u>59.319</u></u> | <u><u>291.497</u></u> |

Balance pr. 31. december 2019

PASSIVER

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> <u>kr.</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Anpartskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>-408.123</u> | <u>-249.404</u> |
| EGENKAPITAL | 4 | <u>-358.123</u> | <u>-199.404</u> |
| | | | |
| Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere | 5 | <u>112.616</u> | <u>110.388</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>112.616</u> | <u>110.388</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 24.313 | 0 |
| Anden gæld | | <u>280.513</u> | <u>380.513</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>304.826</u> | <u>380.513</u> |
| | | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | <u>417.442</u> | <u>490.901</u> |
| | | | |
| PASSIVER | | <u>59.319</u> | <u>291.497</u> |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Noter

1 Going concern

Egenkapitalen udgør modregnet gæld til ledelsen t.kr. -245, hvortil der er afgivet tilbagetrædelseserklæring på t.kr. -112. Selskabet har gæld til 3. part t.kr. 270 som er opført i posten ”anden gæld”, hvortil der er ydet henstand fra 3. part til igangværende projekter er afsluttet. Projekterne forventes af blive afsluttet ultimo 2020, hvortil der genforhandles med 3. part i forbindelse med endelig afslutning.

Ledelsen er 2020 i gang med afsøge nye aktiviteter, som i sammenhæng med udviklingen i det underliggende datterselskab forventer at forøge resultatet og indtjeningen med reetablering af kapitalen tilfølg.

Med udgangspunkt i ovenstående aflægger ledelsen årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Kapitalandele i associerede virksomheder |
|--|---|---|
| 3 Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris pr. 1. januar 2019 | 20.000 | 25.000 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>-25.000</u> |
| Kostpris pr. 31. december 2019 | <u>20.000</u> | <u>0</u> |
| Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2019 | -20.000 | -25.000 |
| Op- og nedskrivninger, Årets resultat | -157.963 | 0 |
| Op- og nedskrivninger, Koncerntilskud | 300.000 | 0 |
| Op- og nedskrivninger, Årets op- og nedskrivninger | -142.037 | 0 |
| Op- og nedskrivninger, Årets afgang | <u>0</u> | <u>25.000</u> |
| Afskrivninger pr. 31. december 2019 | <u>-20.000</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <i><u>Hjemsted</u></i> | <i><u>Ejer- andel</u></i> |
| PDDK IVS | København | 100% |

Noter

| 4 Egenkapital | <u>1/1-19</u> | <u>Årets bevægelser</u> | <u>Forslag til årets resultatford.</u> | <u>31/12-19</u> |
|----------------------|------------------------|-----------------------------|--|------------------------|
| Anpartskapital | 50.000 | - | - | 50.000 |
| Overført resultat | -249.404 | - | -158.719 | -408.123 |
| | <u>-199.404</u> | <u>-</u> | <u>-158.719</u> | <u>-358.123</u> |

5 Langfristede gældsforpligtelser

Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæring af sine gældsforpligtelser til ledelsen på samlet 112 t.kr., samt at der først vil blive krævet det samlet tilgodehavende tilbagebetalt, når der er likviditet til det og det er økonomisk forsvarligt.

Erklæringen er gældende til d. 30.06.2021, hvor den genforhandles.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties for disse selskaber.