

*Frey Holding ApS  
Storegade 33  
3700 Rønne*

*CVR-nummer: 40050116*

**ÅRSRAPPORT**  
*25. november 2018 - 31. december 2018*

*(1. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>18/16</sup>   /   2019

*Henrik Frey Jacobsen*

Henrik Frey Jacobsen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 25. november - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 25. november - 31. december 2018 for Frey Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 25. november - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 11/6 2019

**Direktion**



Henrik Frey Jacobsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Frey Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frey Holding ApS for regnskabsåret 25. november - 31. december 2018 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 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 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.

Rønne, den 11/6 2019

### Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed  
statsautoriseret revisor  
mne7399  
FSR - danske revisorer

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

Frey Holding ApS  
Storegade 33  
3700 Rønne

E-mail: henrik@jacobsencruiseandtravel.dk

CVR-nr.: 40 05 01 16

Stiftet: 25. november 2018

Regnskabsår: 25. november - 31. december

**Direktion**

Henrik Frey Jacobsen

**Revisor**

Rønne Revision I/S  
Store Torvegade 12, 1  
3700 Rønne

**Revisorteam**

Anders Kofoed  
Ingrid Sonne

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at fungere som holdingselskab.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør t.kr. -85.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3, og en egenkapital på t.kr. -5.

Selskabet har ved årets udgang mistet hele selskabets anpartskapital.

Ledelsen forventer at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening gennem kommende overskud i det tilknyttede selskab i de kommende år. Det er dog nødvendigt for selskabets fortsatte drift at selskabet får tilført yderligere kapital. Der henvises til note 1, der redegør for usikkerhed for den fortsatte drift.

Årsregnskabet aflægges med henblik på fortsat drift.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019**

Der forventes en uændret aktivitet og øget indtjening for regnskabsåret 2019.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Frey Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

### Generelt om indregning og måling

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 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttet virksomhed. Den forholdsmæssige andel af den enkelte tilknyttede virksomheds resultat efter skat er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

#### 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.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
25. NOVEMBER - 31. DECEMBER 2018

	2018
2 Indtægter af kapitalandele .....	-40.000
Andre eksterne omkostninger .....	-45.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-85.000</b>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-85.000</b>
Skat af årets resultat.....	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-85.000</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat.....	-85.000
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-85.000</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
 AKTIVER

	2018
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>
Andre tilgodehavender .....	2.500
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.500</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.500</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.500</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018
Virksomhedskapital.....	50.000
Overført resultat.....	-55.000
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-5.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.500
Selskabsskat.....	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>7.500</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>7.500</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.500</b>
5 Eventualposter mv.	
6 Ejerforhold	

## NOTER

2018

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabet har ved årets udgang mistet hele selskabets anpartskapital. Ledelsen forventer at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening gennem kommende overskud i det tilknyttede selskab i de kommende år. Det er dog nødvendigt for selskabets fortsatte drift at selskabet får tilført yderligere kapital. Årsregnskabet aflægges med henblik på fortsat drift.

**2 Indtægter af kapitalandele**

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat .....	-40.000
	<u>-40.000</u>
<b>Indtægter af kapitalandele i alt .....</b>	<b><u>-40.000</u></b>

**3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Tilgang i årets løb .....	80.000
Afgang i årets løb .....	-40.000
	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2018	40.000
Årets resultatandele .....	-40.000
	<u>-40.000</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	-40.000
	<u>-40.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Jacobsen Rejser ApS	50%	-733.419	-786.610

## NOTER

	Primo	Overførsel	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission .....	30.000	-30.000	0	0
Overført resultat .....	0	30.000	-85.000	-55.000
	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-85.000</u>	<u>-5.000</u>

**5 Eventualposter mv.****Eventualaktiver**

Selskabet har en negativ udskudt skat på t.kr. 10, der er indregnet i årsregnskabet med t.kr. 0.

**Eventualforpligtelser**

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

**6 Ejerforhold**

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen på kr. 50.000.

Henrik Frey Jacobsen, Storegade 33, 1., 3700 Rønne.