

Friis-Vendorf ApS

Klitrosevej 2
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 42 66 70 64



Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2023

Jan Henrik Friis-Mikkelsen
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	9
Balance pr. 30. september 2022	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Friis-Vendorf ApS
Klitrosevej 2
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 42 66 70 64

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Stiftet: 3. september 2021

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Jan Friis-Mikkelsen, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE P/S
Godkendte revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Friis-Vendorf ApS.

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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Frederiksværk, den 11. januar 2023

Direktion

Jan Friis-Mikkelsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Friis-Vendorf ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Friis-Vendorf ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 11. januar 2023

DØSSING & PARTNERE P/S
Godkendte revisorer
CVR-nr. 42 49 17 48

Michael Nielsen
Registreret revisor revisor
MNE-nr. mne7552

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje ejendomme og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 86.537, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.149.096.

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 Friis-Vendorf ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2021/22 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 balance-dagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Omsætningen omfatter huslejeindtægter der indregnes i den periode, som indtægterne vedrører, og indtægten skønnes pålideligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, ejendom mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, finansielle omkostninger ved gæld mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Materielle anlægsaktiver

Ejendom

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 10-50 år

Restværdi: 50%

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		268.035	324.469
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-75.955	-72.628
Resultat før finansielle poster		192.080	251.841
Finansielle omkostninger	2	-78.077	-127.482
Resultat før skat		114.003	124.359
Skat af årets resultat	3	-27.466	-170.237
Årets resultat		86.537	-45.878
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		86.537	-45.878
		86.537	-45.878

Balance pr. 30. september 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		7.776.521	7.661.760
Materielle anlægsaktiver		7.776.521	7.661.760
Anlægsaktiver i alt		7.776.521	7.661.760
Periodeafgrænsningsposter		8.240	28.279
Tilgodehavender		8.240	28.279
Likvide beholdninger		30.980	0
Omsætningsaktiver i alt		39.220	28.279
Aktiver i alt		7.815.741	7.690.039

Balance pr. 30. september 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		3.109.096	3.022.559
Egenkapital		3.149.096	3.062.559
Hensættelse til udskudt skat		921.493	894.027
Hensatte forpligtelser i alt		921.493	894.027
Andre kreditinstitutter		2.927.492	3.171.165
Gæld til tilknyttede virksomheder		290.182	0
Anden gæld		112.500	112.500
Langfristede gældsforpligtelser	4	3.330.174	3.283.665
Kreditinstitutter	4	242.000	240.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.750	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		140.625	123.495
Anden gæld		13.603	71.293
Kortfristede gældsforpligtelser		414.978	449.788
Gældsforpligtelser i alt		3.745.152	3.733.453
Passiver i alt		7.815.741	7.690.039

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	75.955	72.628
	<u>75.955</u>	<u>72.628</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	9.624	0
Andre finansielle omkostninger	68.453	127.482
	<u>78.077</u>	<u>127.482</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	27.466	170.237
	<u>27.466</u>	<u>170.237</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	1.957.000	2.151.000
Mellem 1 og 5 år	970.492	1.020.165
Langfristet del	2.927.492	3.171.165
Inden for et år	242.000	240.000
Kortfristet del	242.000	240.000
	3.169.492	3.411.165
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	290.182	0
Langfristet del	290.182	0
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	140.625	123.495
Kortfristet del	140.625	123.495
	430.807	123.495
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	112.500	112.500
Langfristet del	112.500	112.500
Øvrig kortfristet anden gæld	13.603	71.293
Kortfristet del	13.603	71.293
	126.103	183.793

Af selskabets langfristede gældsforpligtelser - Gæld til tilknyttede virksomheder t.kr. 290 pr. 30. september 2022 træder t.kr. 290 tilbage for alle øvrige kreditorer. Tilbagebetalingen er gældende indtil det er forsvarligt under hensyn til selskabets økonomiske stilling.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ratatouille ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 3.169, er der givet pant i grunde og bygninger på t.kr. 4.770., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør t.kr. 7.777.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Henrik Friis-Mikkelsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: e5b2b4de-1e02-4fd2-8971-96dbde7bcf28

IP: 62.66.xxx.xxx

2023-02-02 14:26:32 UTC



Michael Nielsen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:42491748-RID:52394886

IP: 195.225.xxx.xxx

2023-02-02 14:27:39 UTC



Jan Henrik Friis-Mikkelsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: e5b2b4de-1e02-4fd2-8971-96dbde7bcf28

IP: 62.66.xxx.xxx

2023-02-02 14:47:58 UTC



Penneo dokumentnøgle: TMJ61-1U4J4-MC5TK-WFGKY-NZEPN-QEJXM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>