

Fredisa Holding ApS

CVR-nummer 30 52 45 51

Årsrapporten 2011/12

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **15/12** 2012



Thomas Eggert Børgesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fredisa Holding ApS Munkebakke 20 Esbønderup 3230 Græsted Hjemstedskommune: Gribskov
Direktion	Thomas Eggert Børgesen
Bank	Danske Bank Stengade 57 B 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	17. marts 2008
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at foretage anlægsinvesteringer i ejendomme og værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets investeringsejendom måles til kostpris. Der foretages ikke afskrivninger, men evt. nedskrivninger såfremt dagsværdien vurderes at være lavere end kostprisen.

Det er ledelsens vurdering, at dagsværdien af ejendommene overstiger kostprisen, men vurderer at der som følge af den økonomiske situation er en større usikkerhed forbundet med dette skøn.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven. Ledelsen vurderer, at selskabet ved egen indtjening kan reetablere kapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Fredisa Holding 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Græsted, den 24/2 2012

Direktion



Thomas Eggert Børgesen

På den ordinære generalforsamling blev det vedtaget at årsrapporten 2012/13 ikke skal revideres.

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Fredisa Holding ApS:

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Fredisa Holding ApS for regnskabsåret 2011/12. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Helsingør, den 23 / 12 2012
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fredisa Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Selskabets ejendomme er optaget til anskaffelssum. Der foretages ikke regnskabsmæssige afskrivninger på ejendomme, idet disse ikke vurderes at undergå værdiforringelse i forhold til den bogførte værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2011/12	2010/11
Andre eksterne omkostninger	21.091	25.313
Resultat af primær drift	21.091	25.313
Finansielle indtægter	4.030	3.875
Finansielle omkostninger	-90.319	-91.088
Ordinært resultat før skat	-107.380	-112.525
1 Skat af ordinært resultat	0	0
Årets resultat	-107.380	-112.525
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført af årets resultat	-107.380	-112.525
Disponeret	-107.380	-112.525

Balance 30. juni**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Grunde og bygninger	2.871.928	2.871.928
2 Materielle anlægsaktiver	2.871.928	2.871.928
Anlægsaktiver	2.871.928	2.871.928
Andre tilgodehavender	104.791	100.761
Tilgodehavender	104.791	100.761
Likvide beholdninger	349	1.876
Omsætningsaktiver	105.140	102.637
Aktiver i alt	2.977.068	2.974.565

Balance 30. juni

Passiver

Note	2012	2011
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-425.112	-317.732
Foreslået udbytte	0	0
3 Egenkapital	-300.112	-192.732
Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	0	590.394
Langfristet gæld	0	590.394
Kortfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	0	325.373
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.693	6.873
Anden gæld	3.268.487	1.947.375
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	297.282
Kortfristet gæld	3.277.180	2.576.903
Gæld	3.277.180	3.167.297
Passiver i alt	2.977.068	2.974.565
5 Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

		2011/12	2010/11	
1	Selskabsskat			
	Aktuel skat af ordinært resultat	0	0	
		0	0	
2	Materielle anlægsaktiver			
		Grunde og bygninger	Grunde og bygninger	
	Anskaffelsessum 1. juli	2.871.928	2.847.724	
	Årets tilgang	0	24.204	
	Årets afgang	0	0	
	Anskaffelssum 30. juni	2.871.928	2.871.928	
	Værdiregulering 1. juli	0	0	
	Årets værdiregulering	0	0	
	Værdiregulering 30. juni	0	0	
	Bogført værdi 30. juni	2.871.928	2.871.928	
3	Egenkapital			
		Selskabskapital	Overført resultat	
			Foreslået udbytte	
	Egenkapital 1. juli	125.000	-317.732	0
	Betalt udbytte	0	0	0
	Årets resultat	0	-107.380	0
	Egenkapital 30. juni	125.000	-425.112	0

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	<hr/>	<hr/>
4 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	0	590.394
Forfald inden 1 år	0	325.373
	<hr/>	<hr/>
	0	915.767
	<hr/>	<hr/>

5 Fortsat drift

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven. Ledelsen vurderer, at selskabet ved egen indtjening kan reetablere kapitalen.