

Fredisa Holding ApS

CVR-nummer 30 52 45 51

Årsrapporten 2013/14

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2014

Thomas Eggert Børgesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter 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 som tilfredsstillende.

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.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den / 2014

Direktion

Thomas Eggert Børgesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fredisa Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fredisa Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 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.

Helsingør, den / 2014
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fredisa Holding ApS for 2013/14 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 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2013/14	2012/13
Andre eksterne omkostninger	5.756	22.259
Resultat af primær drift	5.756	22.259
Finansielle indtægter	138.571	4.192
Finansielle omkostninger	-99.995	-204.457
Ordinært resultat før skat	32.820	-222.524
1 Skat af ordinært resultat	0	0
Årets resultat	32.820	-222.524
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført af årets resultat	32.820	-222.524
Disponeret	32.820	-222.524

Balance 30. juni**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</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	138.571	0
	138.571	0
Likvide beholdninger	0	56
Omsætningsaktiver	138.571	56
Aktiver i alt	3.010.499	2.871.984

Balance 30. juni

Passiver

Note	2014	2013
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-614.816	-647.636
Foreslået udbytte	0	0
3 Egenkapital	-489.816	-522.636
Kreditinstitutter i øvrigt	298	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.377	11.816
Anden gæld	3.480.640	3.382.804
Kortfristet gæld	3.500.315	3.394.620
Gæld	3.500.315	3.394.620
Passiver i alt	3.010.499	2.871.984
4 Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

	2013/14	2012/13	
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	2.871.928	
Årets tilgang	0	0	
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	-647.636	0
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	32.820	0
Egenkapital 30. juni	125.000	-614.816	0
4 Fortsat drift			

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