

Fredisa Holding ApS

Hjemstedsadresse: Bjergegade 29D, 3000 Helsingør

CVR-nummer 30 52 45 51

Årsrapporten 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. april 2017

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 Bjergegade 29D 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør |
| Direktion | Thomas Eggert Børgesen |
| 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.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er ikke i overensstemmelse med forventningerne.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven.

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.

Ledelsen har i regnskabsåret nedskrevet dets ejendomme mv. med ca. 1,2 mio.

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet efter principper for fortsat drift, idet ledelsen forventer at kunne fastholde dets kreditfaciliteter. Hvis dette mod forventning ikke er tilfældet kan selskabet ikke servicere dets forpligtelser. Det er ledelsens vurdering at de nedskrevne værdier af anlægsaktiver afspejler realisationsværdier om end aktiverne er meget lidt omsættelige.

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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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.

Helsingør, den 10. april 2017

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 2015 - 30. juni 2016 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 10. april 2017
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fredisa Holding ApS for 2015/16 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 anskaffelsessum. 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.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdi er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 nettorealiseringsværdi.

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 | 2015/16 | 2014/15 |
|-----------------------------|------------|----------|
| Andre eksterne omkostninger | 1.319.397 | 41.135 |
| Resultat af primær drift | 1.319.397 | 41.135 |
| Finansielle omkostninger | 0 | 108.024 |
| Ordinært resultat før skat | -1.319.397 | -149.159 |
| 1 Skat af ordinært resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -1.319.397 | -149.159 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført af årets resultat | -1.319.397 | -149.159 |
| Disponeret | -1.319.397 | -149.159 |

Balance 30. juni

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------|-------------|-------------|
| | | |
| | 912.572 | 2.871.928 |
| 2 | 912.572 | 2.871.928 |
| | | |
| | 912.572 | 2.871.928 |
| | | |
| | 75.909 | 138.571 |
| | 75.909 | 138.571 |
| | | |
| | 75.909 | 138.571 |
| | | |
| | 988.481 | 3.010.499 |

Balance 30. juni

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------|------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -2.083.372 | -763.975 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| 3 Egenkapital | <u>-1.958.372</u> | <u>-638.975</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.828 | 4.828 |
| Anden gæld | 2.942.025 | 3.644.646 |
| Kortfristet gæld | <u>2.946.853</u> | <u>3.649.474</u> |
| Gæld i alt | <u>2.946.853</u> | <u>3.649.474</u> |
| Passiver i alt | <u>988.481</u> | <u>3.010.499</u> |
| 0 Fortsat drift | | |

Noter til årsrapporten

| | | 2015/16 | 2014/15 | |
|---|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Selskabsskat | | | |
| | Aktuel skat af årets resultat | 0 | 0 | |
| | | 0 | 0 | |
| 2 | Materielle anlægsaktiver | | | |
| | | | Grunde og bygninger | |
| | Anskaffelsessum 1. juli | | 2.871.928 | |
| | Årets tilgang | | 0 | |
| | Årets afgang | | -719.204 | |
| | Anskaffelssum 30. juni | | 2.152.724 | |
| | Værdireguleringer 1. juli | | 0 | |
| | Årets værdiregulering | | -1.240.152 | |
| | Værdiregulering 30. juni | | -1.240.152 | |
| | Bogført værdi 30. juni | | 912.572 | |
| 3 | Egenkapital | | | |
| | | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte |
| | Egenkapital 1. juli | 125.000 | -763.975 | 0 |
| | Årets resultat | 0 | -1.319.397 | 0 |
| | Egenkapital 30. juni | 125.000 | -2.083.372 | 0 |

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.