



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
POSTBOKS 9015
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

FAX: 33 13 19 91

E-MAIL: CK@CK.DK

WEB: WWW.CK.DK

Søren Friis Holding ApS

CVR-nr. 27 47 22 81

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2014.

Søren Friis
Dirigent



Christensen Kjarulff er medlem af Nexia International
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.

RevisorGruppen Danmark



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Søren Friis Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 10. november 2014

Direktion



Søren Friis



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Søren Friis Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Friis Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10. november 2014

CHRISTENSEN KJÆRULFF

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jan M. Jefting
statsautoriseret revisor





Selskabsoplysninger

Selskabet

Søren Friis Holding ApS
Park Allé 373
2605 Brøndby

CVR-nr.: 27 47 22 81
Stiftet: 9. december 2003
Hjemsted: Brøndby
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
11. regnskabsår

Direktion

Søren Friis, Brøndby

Revision

CHRISTENSEN KJÆRULFF, statsautoriseret revisionsaktieselskab

Dattervirksomhed

Friis Rengøring og Vinduespolering ApS, Brøndby



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Selskabets ledelse anser resultatet for forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning har Søren Friis Holding ApS foretaget kapitalindskud i datterselskabet Friis Rengøring og Vinduespolering ApS. Der er indskudt nominelt 10.000 kr. til kurs 5.500, i alt 550.000 kr. Likviditeten til kapitalindskuddet er tilvejebragt via lån af anpartshaveren.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2013/14</u> | <u>2012/13</u> |
|---|----------------|-----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -873 | 1.135 |
| Bruttoresultat | -873 | 1.135 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat | 0 | -245.255 |
| 1 Andre finansielle omkostninger | -13.009 | -13.467 |
| Resultat før skat | -13.882 | -257.587 |
| 2 Skat af årets resultat | 3.342 | 2.400 |
| Årets resultat | -10.540 | -255.187 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -10.540 | -255.187 |
| Disponeret i alt | -10.540 | -255.187 |



Balance 30. juni

| Aktiver | | | |
|--------------------------------|------------------------------------|---------------|--------------|
| <u>Note</u> | | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandele i dattervirksomheder | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 2.898 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | <u>60.243</u> | <u>4.331</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>60.243</u> | <u>7.229</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>60.243</u> | <u>7.229</u> |
| Aktiver i alt | | <u>60.243</u> | <u>7.229</u> |



Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-----------------|-----------------|
| <u>Note</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 Overført resultat | -280.228 | -269.688 |
| Egenkapital i alt | -155.228 | -144.688 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.738 | 8.865 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 205.733 | 143.052 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 215.471 | 151.917 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 215.471 | 151.917 |
| | | |
| Passiver i alt | 60.243 | 7.229 |
| | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |
| 8 Nærtstående parter | | |



Noter

| | 2013/14 | 2012/13 | | |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|--|
| 1. Andre finansielle omkostninger | | | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 13.009 | 13.467 | | |
| | 13.009 | 13.467 | | |
| 2. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | -6.422 | 0 | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 2.898 | -2.898 | | |
| Regulering af tidligere års skat | 182 | 498 | | |
| | -3.342 | -2.400 | | |
| 3. Kapitalandele i dattervirksomheder | | | | |
| Kostpris 1. juli 2013 | 487.454 | 487.454 | | |
| Kostpris 30. juni 2014 | 487.454 | 487.454 | | |
| Nedskrivninger 1. juli 2013 | -487.454 | -242.199 | | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 760.742 | -245.255 | | |
| Tilbageførsel af årets opskrivninger | -760.742 | 0 | | |
| Nedskrivninger 30. juni 2014 | -487.454 | -487.454 | | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Søren Friis Holding ApS |
| Friis Rengøring og Vinduespolering ApS | 100 % | -265.632 | 760.742 | 0 |
| | | -265.632 | 760.742 | 0 |
| 4. Anpartskapital | | | | |
| Anpartskapital 1. juli 2013 | | | 125.000 | 125.000 |
| | | | 125.000 | 125.000 |



Noter

| | <u>30/6 2014</u> | <u>30/6 2013</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2013 | -269.688 | -14.501 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-10.540</u> | <u>-255.187</u> |
| | <u>-280.228</u> | <u>-269.688</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabets engagement med Jyske Bank, har Søren Friis Holding ApS pantsat anparter nom kr. 200.000 i Friis Rengøring og Vinduespolering ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2014 udgør 0 kr.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Søren Friis, Brøndby



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Friis Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - 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.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søren Friis Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 23,5 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 23,5 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.