



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Osvald Helmuths Vej 4  
Postboks 250  
2000 Frederiksberg

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
www.kpmg.dk

## Frederik M Holding ApS

# Årsrapport 2013

### Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den \_\_\_\_\_ 26. maj \_\_\_\_\_ 20\_\_14\_\_

\_\_\_\_\_  
Frederik Mellentin

*dirigent*

CVR-nr. 31 93 28 82  
014806 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Frederik M Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 26. maj 2014  
Direktion:

---

Frederik Mellentin

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Frederik M Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Frederik M Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet 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 vurderingen 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.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Supplerende oplysninger***

#### *Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet*

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal det bemærkes, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Der henvises til regnskabets note 4 vedrørende kapital situationen og likviditet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

København, den 26. maj 2014

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Dyhr  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Frederik M Holding ApS  
Højskolevej 4  
4600 Køge

CVR-nr.: 31 93 28 82  
Stiftet: 7. januar 2009  
Hjemstedskommune: Køge  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### **Direktion**

Frederik Mellentin

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Osvald Helmuths Vej 4  
2000 Frederiksberg

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 26. maj 2014 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter er investering i kapitalandele i andre virksomheder.

#### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et underskud på 44 tkr. Resultatet anses for tilfredsstillende efter omstændighederne.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Der henvises til regnskabs note 4 vedrørende tilbagetrædelseserklæring samt tilførsel af likviditet. Der er forventninger om, at tilførsel af nye aktiviteter til BRS Holding International ApS kan medføre, at nedskrivningen på investeringer på kort sigt kan tilbageføres, og at selskabskapitalen herved kan reetableres.

#### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter statusdagen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederik M Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Indtægter af værdipapirer, der er anlægsaktiver

Indtægter af kapitalandele og værdipapirer indeholder udbytte, realiserede og urealiserede gevinster/tab. Udbytte indgår i resultatopgørelsen, når det udloddes (udlodningstidspunktet).

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt bankgebyrer og lignende omkostninger.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### Balance

#### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning, såfremt en nettorealiseringsværdi varigt ligger under kostprisen.

#### 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Eksterne omkostninger	1	-14.375	-15.030
<b>Bruttoresultat</b>		-14.375	-15.030
Finansielle indtægter		7.431	10.893
Finansielle omkostninger		-46.525	-27.758
<b>Ordinært resultat før skat</b>		-53.469	-31.895
Skat af ordinært resultat	2	9.764	7.974
<b>Årets resultat</b>		-43.705	-23.921
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-43.705	-23.921

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3		
Kapitalandele i associeret selskab		1.200.000	0
Udlån		0	229.640
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.200.000</u>	<u>229.640</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Skatteaktiv		32.168	22.404
		<u>32.168</u>	<u>22.404</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>39</u>	<u>39</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>32.207</u>	<u>22.443</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.232.207</u>	<u>252.083</u>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	4		
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		-2.396.696	-2.352.991
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-396.696</u>	<u>-352.991</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Lån fra anpartshaver, inkl. renter		0	229.640
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandørgæld		15.000	15.000
Selskabsskat	2	0	0
Mellemregning anpartshaver		1.613.903	360.434
		<u>1.628.903</u>	<u>375.434</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.628.903</u>	<u>605.074</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>1.232.207</u>	<u>252.083</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Eksterne omkostninger

Der har ikke været udbetalt vederlag til selskabets direktion i regnskabsåret.

Ud over selskabets direktion er der ingen ansatte i selskabet.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>2 Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	0	0
Overført til skatteaktiv	13.367	7.974
Regulering vedr. ændring i skatteprocent	-3.603	0
	<u>9.764</u>	<u>7.974</u>

#### 3 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapital- andele i associeret selskab</u>	<u>Udlån</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2013	2.285.714	229.640	2.515.354
Årets tilgang	1.200.000	0	1.200.000
Årets afgang	0	-229.640	-229.640
Kostpris 31. december 2013	<u>3.485.714</u>	<u>0</u>	<u>3.485.714</u>
Værdireguleringer 1. januar 2013	-2.285.714	0	-2.285.714
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<u>1.200.000</u>	<u>0</u>	<u>1.200.000</u>

Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egen- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Regn- skabs- mæssig værdi</u>
		tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
BRS Holding International ApS, Køge	49 %	250	318	-60	1.200
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>			<u>318</u>	<u>-60</u>	<u>1.200</u>

Seneste regnskab for BRS International Holding ApS er pr 30. september 2013.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 4 Egenkapital

	1. januar 2013	Forslag til årets resultat- fordeling	31. december 2013
Selskabskapital	2.000.000	0	2.000.000
Overført resultat	-2.352.991	-43.705	-2.396.696
	<u>-352.991</u>	<u>-43.705</u>	<u>-396.696</u>

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Som følge heraf har selskabets ejer afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit samlede tilgodehavende på i alt 1.613 tkr., ligesom han vil tilføre nødvendig likviditet til at gennemføre den planlagte aktivitet i 2014. Denne tilbagetrædelse løber indtil 31. december 2014.

#### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2013 ud over tilbagetrædelseserklæringen, jf. note 4.

#### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2013.

#### 7 Nærtstående parter

Frederik M Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

Frederik Mellentin, der ejer samtlige anparter i selskabet.

##### Selskabets transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har en gæld til hovedanpartshaver. Gælden er i 2013 forrentet med 46.408 kr.