

Frederik M Holding ApS

Højskolevej 4, 4600 Køge

CVR-nr. 31 93 28 82



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. juni 2015

Som dirigent:

.....
Frederik Mellentin



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	5
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	6
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	7
Usikkerhed om going concern	7
Skat af årets resultat	7
Kapitalandele	8
Anpartskapital	8
Langfristede gældsforpligtelser	8
Nærtstående parter	8

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Frederik M 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 12. juni 2015

Direktionen:

.....
Frederik Mellentin
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Frederik M Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Frederik M Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets kapitalejer har erklæret, at han vil tilføre nødvendig likviditet til at fortsætte selskabets drift. Støtteerklæringen løber indtil 31. december 2015.

København, den 12. juni 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Kim Thomsen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre eksterne omkostninger	<u>-14.375</u>	<u>-14.375</u>
Bruttoresultat	-14.375	-14.375
Finansielle indtægter	0	7.431
Finansielle omkostninger	<u>-1.131.034</u>	<u>-46.525</u>
Resultat før skat	-1.145.409	-53.469
4 Skat af årets resultat	<u>-32.168</u>	<u>9.764</u>
Årets resultat	<u>-1.177.577</u>	<u>-43.705</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-1.177.577</u>	<u>-43.705</u>
	<u>-1.177.577</u>	<u>-43.705</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>150.925</u>	<u>1.200.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>150.925</u>	<u>1.200.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>150.925</u>	<u>1.200.000</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>32.168</u>
Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>32.168</u>
Likvide beholdninger	<u>39</u>	<u>39</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>39</u>	<u>32.207</u>
Aktiver i alt	<u>150.964</u>	<u>1.232.207</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	2.000.000	2.000.000
Overført resultat	<u>-3.574.273</u>	<u>-2.396.696</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.574.273</u>	<u>-396.696</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>1.710.237</u>	<u>1.613.903</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.710.237</u>	<u>1.613.903</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.725.237</u>	<u>1.628.903</u>
Passiver i alt	<u>150.964</u>	<u>1.232.207</u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	2.000.000	-2.396.696	-396.696
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-1.177.577</u>	<u>-1.177.577</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>2.000.000</u>	<u>-3.574.273</u>	<u>-1.574.273</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

Selskabets hovedaktivitet er investering i kapitalandele i andre virksomheder

Oplysninger om selskabet

Navn	Frederik M Holding ApS
Adresse, postnr., by	Højskolevej 4, 4600 Køge
CVR-nr.	31 93 28 82
Stiftet	7. januar 2009
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Frederik Mellentin, Direktør
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

3. Usikkerhed om going concern

Selskabets kapitalejer har erklæret, at han vil tilføre nødvendig likviditet til at fortsætte selskabets drift. Støtteerklæringen løber indtil 31. december 2015.

4. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat

2014 kr.	2013 kr.
<u>32.168</u>	<u>-9.764</u>
<u><u>32.168</u></u>	<u><u>-9.764</u></u>

5. Kapitalandele

(kr.)	<u>Associerede virksomheder</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2014	<u>1.200.000</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>1.200.000</u>
Nedskrivninger	
Årets nedskrivninger	<u>1.049.075</u>
Nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>1.049.075</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u><u>150.925</u></u>

	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder					
BRS Holding International ApS	ApS	Køge	49,99	302.455	-15.463

6. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 2.000.000 de seneste 5 år.

7. Langfristede gældsforpligtelser

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit samlede tilgodehavende på i alt t.kr. 1.710. Gælden har ikke forfald, før end selskabet har tilstrækkelig finansiel kapacitet.

8. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Frederik Mellentin	Køge