

FRCA HOLDING ApS

Knivholtvej 11
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/08/2021

Allan Ingvarsten
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FRCA HOLDING ApS
Knivholtvej 11
9900 Frederikshavn
e-mailadresse: faktura@rengoringconsortie.dk
CVR-nr: 29935564
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Revisor ReviØst
Tordenskjoldsgade 7, 1 th
9900 Frederikshavn
DK Danmark
CVR-nr: 21164577
P-enhed: 1015968423

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 – 31. december 2020 for FRCA 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederikshavn, den 04/08/2021

Direktion

Allan Bang Ingvarsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i FRCA Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FRCA Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020 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 revisorerets Ethiske 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.

Frederikshavn, 04/08/2021

Jess Hæstrup , mne11349
Registreret Revisor
ReviØst
CVR: 21164577

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedformål er at besidde kapitalandele i datterselskaber og drive investeringsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabsgrundlaget

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet de i årsregnskabsloven anførte betingelser er opfyldt.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatet er opgjort som et samlet resultat i datterselskaberne.

Ejendommenes drift

Ejendommenes drift omfatter huslejeindtægter med fradrag af driftsomkostninger ved ejendommene, er indregnet i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. I den officielle årsrapport fremkommer posten bruttoresultat, hvori også andre eksterne omkostninger er fratrukket.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat er indregnet i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og reguleringer af tidligere år.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i aconto skatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 - 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Med udgangspunkt i anskaffelsessummen for aktierne og anparterne er der foretaget regulering med datterselskabernes resultat. Aktierne og anparterne måles til datterselskabernes indre værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi pr. balancedagen. Omkostninger ved værdipapirhandel behandles som en del af anskaffelses- henholdsvis afståelsessummen således, at beløbene resultatmæssigt indgår i kursreguleringer.

Periodisering

Alle væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Skyldig selskabsskat og udskudt skat

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

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

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. Ændringer 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 den nominelle værdi pr. balancedagen, uden hensyntagen til eventuel kursregulering.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		147.729	-100.984
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-90.000	-90.000
Resultat af ordinær primær drift		57.729	-190.984
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.338.087	-1.061.303
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		6.320.070	1.638.345
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		65.160	59.427
Andre finansielle indtægter		195	90
Andre finansielle omkostninger		-26.738	-4.452
Ordinært resultat før skat		5.078.329	441.123
Skat af årets resultat	1	-1.162.071	-114.048
Årets resultat		3.916.258	327.075
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-405.659
Overført resultat		3.916.258	732.734
I alt		3.916.258	327.075

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		10.581.519	10.671.519
Materielle anlægsaktiver i alt		10.581.519	10.671.519
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		293.394	1.631.481
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.582.602	9.505.792
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	15.875.996	11.137.273
Anlægsaktiver i alt		26.457.515	21.808.792
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.012.381	1.309.160
Tilgodehavende skat		0	195.611
Tilgodehavender moms og afgifter		0	74.709
Tilgodehavender i alt		2.012.381	1.579.480
Likvide beholdninger		0	103.398
Omsætningsaktiver i alt		2.012.381	1.682.878
AKTIVER I ALT		28.469.896	23.491.670

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.	3	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Overført resultat		22.583.859	18.667.601
Egenkapital i alt		22.783.859	18.867.601
Hensættelse til udskudt skat		225.000	182.000
Hensatte forpligtelser i alt		225.000	182.000
Gæld til realkreditinstitutter		3.013.692	3.442.760
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	3.013.692	3.442.760
Gæld til realkreditinstitutter		437.259	436.895
Gæld til banker		513.329	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.762	41.150
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		227.901	222.381
Skyldig selskabsskat		922.776	73.388
Skyldig moms og afgifter		67.823	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		224.912	224.912
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		583	583
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.447.345	999.309
Gældsforpligtelser i alt		5.461.037	4.442.069
PASSIVER I ALT		28.469.896	23.491.670

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	0	18.667.601	0	18.867.601
Betalt udbytte				0	0
Årets resultat		0	3.916.258	0	3.916.258
Egenkapital, ultimo	200.000	0	22.583.859	0	22.783.859

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	1.112.360	73.388
Ændring af udskudt skat	43.000	43.000
Regulering vedrørende tidligere år	6.711	-2.340
	<u>1.162.071</u>	<u>114.048</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.287.125
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>2.287.125</u>
Nettoopskrivninger primo	-655.644
Andel i årets resultat jf. note	-1.338.087
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	<u>-1.993.731</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>293.394</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Frederikshavn Rengøring Consortie ApS	100%	-1.093.010	-1.286.863
Ejendommen Elmevej 66, Frederikshavn ApS	100%	1.301.018	-48.756
Aalborg Rengøring Consortie ApS	100%	85.386	-2.468
I alt		<u>293.394</u>	<u>-1.338.087</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	3.450.951	437.259	3.013.692	1.310.000
	3.450.951	437.259	3.013.692	1.310.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst .

Herud over har selskabet ingen leasing-, kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S har selskabet deponeret værdipapirdepot, ialt kursværdi pr. 31/12 2020 kr. 15.582.602

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020
	1