

FRCA HOLDING ApS

CVR-nr.: 29935564

Knivholtvej 11
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

21/11/2022

Allan Bang Ingvartsen

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: 01/01/2021 - 31/12/2021

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 2021 – 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021.

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 21/11/2022

Direktion

Allan Bang Ingvarsten

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 2021 – 31. december 2021 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 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, den 21/11/2022

ReviØst
CVR-nr.: 21164577
Jess Hæstrup, mne11349
Registreret Revisor

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 ikke 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 af aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		99.572	147.729
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-90.000	-90.000
Resultat af ordinær primær drift		9.572	57.729
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		41.730	-1.338.087
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		312.043	6.320.070
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	65.160
Andre finansielle indtægter		0	195
Andre finansielle omkostninger		-1.496.608	-26.738
Ordinært resultat før skat		-1.133.263	5.078.329
Skat af årets resultat		236.440	-1.162.071
Årets resultat		-896.823	3.916.258
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-896.823	3.916.258
I alt		-896.823	3.916.258

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		10.491.519	10.581.519
Materielle anlægsaktiver i alt		10.491.519	10.581.519
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.028.135	293.394
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.580.150	15.582.602
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	15.608.285	15.875.996
Anlægsaktiver i alt		26.099.804	26.457.515
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		514.346	2.012.381
Tilgodehavende skat		74.649	0
Tilgodehavender i alt		588.995	2.012.381
Omsætningsaktiver i alt		588.995	2.012.381
AKTIVER I ALT		26.688.799	28.469.896

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Overført resultat		21.687.036	22.583.859
Egenkapital i alt		21.887.036	22.783.859
Hensættelse til udskudt skat		0	225.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	225.000
Gæld til realkreditinstitutter		2.580.234	3.013.692
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	2.580.234	3.013.692
Gæld til realkreditinstitutter		441.648	437.259
Gæld til banker		577.123	513.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser		112.000	52.762
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		241.361	227.901
Skyldig selskabsskat		0	922.776
Skyldig moms og afgifter		41.198	67.823
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		597.104	14.400
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		583	583
Deposita		210.512	210.512
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.221.529	2.447.345
Gældsforpligtelser i alt		4.801.763	5.461.037
PASSIVER I ALT		26.688.799	28.469.896

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	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	22.583.859	0	22.783.859
Betalt udbytte				0	0
Årets resultat		0	-896.823	0	-896.823
Egenkapital, ultimo	200.000	0	21.687.036	0	21.887.036

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.287.125
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.287.125
Nettoopskrivninger primo	-1.993.731
Andel i årets resultat jf. note	41.730
Tilskud til datterselskab	1.693.011
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-258.990
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.028.135

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Frederikshavn Rengøring Consortie ApS	100%	674.144	74.143
Ejendommen Elmevej 66, Frederikshavn ApS	100%	1.271.093	-29.925
Aalborg Rengøring Consortie ApS	100%	82.898	-2.488
I alt		2.028.135	41.730

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.956.354	441.648	2.514.706	872.000
	2.956.354	441.648	2.514.706	872.000

3. 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

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S har selskabet deponeret værdipapirdepot, ialt kursværdi pr. 31/12 2021 kr. 13.580.150

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	1