

Friis & Co. ApS

CVR-nr. 18 36 91 09

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.10.12

Arlı Friis Sharif
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 19

Selskabet

Friis & Co. ApS
c/o Hr. Arli Friis Sharif
Tårbæk Strandvej 38
2930 Klampenborg
Hjemsted: Klampenborg
CVR-nr.: 18 36 91 09

Direktion

Arli Friis Sharif

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.11 - 30.04.12 for Friis & Co. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 23. oktober 2012

Direktionen

Arlı Friis Sharif

Til kapitalejeren i Friis & Co. ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Friis & Co. ApS for regnskabsåret 01.05.11 - 30.04.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.11 - 30.04.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvor der omtales usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandele i tilknyttet virksomhed med kr. 22.889.

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvor der omtales usikkerhed ved indregning og måling af værdiansættelse af kapitalejerlån kr. 861.130, nedskrevet til kr. 0.

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvor der omtales usikkerhed ved fortsat drift.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er hensat til tab. Vi henviser til note 9.

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 23. oktober 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Ellebye Madsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg af reklameartikler og investering i andre virksomheder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandele i tilknyttede virksomhed med kr. 67.619.

Der er usikkerhed ved indregning og måling af kapitalejerlån kr. 861.130, nedskrevet til kr. 0.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.11 - 30.04.12 udviser et resultat på DKK 23.641 mod DKK -998.275 for tiden 01.05.10 - 30.04.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -92.812.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed ved fortsat drift som følge af datterselskabs drift, balance og likviditet, samt usikkerhed ved værdiansættelse af kapitalejerlån kr. 861.130, nedskrevet til kr. 0.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttoresultat	62.757	-925.946
Indtægt af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-305.837	-95.265
2 Andre finansielle indtægter	257.127	44.093
3 Andre finansielle omkostninger	-13.778	-21.157
Resultat før skat	269	-998.275
4 Skat af årets resultat	23.372	0
Årets resultat	23.641	-998.275
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	23.641	-998.275
I alt	23.641	-998.275

AKTIVER		30.04.12	30.04.11
		DKK	DKK
Note			
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	22.889	328.726
	Finansielle anlægsaktiver i alt	22.889	328.726
	Anlægsaktiver i alt	22.889	328.726
	Likvide beholdninger	4.100	9.118
	Omsætningsaktiver i alt	4.100	9.118
	Aktiver i alt	26.989	337.844

PASSIVER		30.04.12	30.04.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-292.812	-316.453
7	Egenkapital i alt	-92.812	-116.453
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	109.801	444.297
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	119.801	454.297
	Gældsforpligtelser i alt	119.801	454.297
	Passiver i alt	26.989	337.844

8 Eventualforpligtelser

9 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.11 - 30.04.12 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed ved fortsat drift som følge af datterselskabs drift, balance og likviditet, samt usikkerhed ved værdiansættelse af kapitalejerlån kr. 861.130, nedskrevet til kr. 0..

Usikkerhed om indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandele i tilknyttet virksomhed med kr. 22.889.

Der er usikkerhed ved indregning og måling af kapitalejerlån kr, 861.130 nedskrevet til kr. 0.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
<hr/>		
2. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	257.127	44.093
I alt	257.127	44.093
<hr/>		

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	13.778	21.157
I alt	13.778	21.157
<hr/>		

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
4. Skatter		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-23.372	0
I alt	-23.372	0

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.04.11	10.665
Kostpris pr. 30.04.12	10.665
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.11	10.665
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.12	10.665
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.12	0

	30.04.12	30.04.11
	DKK	DKK

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.04.11	280.515	280.515
Kostpris pr. 30.04.12	280.515	280.515
Opskrivninger pr. 30.04.11	48.211	143.476
Årets resultat	-305.837	-95.265
Opskrivninger pr. 30.04.12	-257.626	48.211
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.12	22.889	328.726

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
2Creative A/S, København	100%	22.889	-305.837

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.10 - 30.04.11</i>		
Saldo pr. 01.05.10	200.000	681.822
Forslag til resultatdisponering	0	-998.275
Saldo pr. 30.04.11	200.000	-316.453

Egenkapitalopgørelse 01.05.11 - 30.04.12

Saldo pr. 01.05.11	200.000	-316.453
Forslag til resultatdisponering	0	23.641
Saldo pr. 30.04.12	200.000	-292.812

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har fælles momsregistrering med tilknyttede virksomheder og hæfter herved for fælles momstilsvær.

9. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Arli Friis Sharif

9. Nærtstående parter - fortsat -

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mere end 5% af selskabskapitalen:

Arli Friis Sharif.

Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:

Saldo pr. 30.04.11	925.945	0
Rente	257.128	0
Indbetalt i årets løb	-326.943	0
Udbetalt i årets løb	5.000	0
<hr/>		
Saldo pr. 30.04.12	861.130	0

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.