Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2021/22

FRILA HOLDING ApS
Hejlskovvej 5 Ørslevk Mark
7840 Højslev

CVR nr. 34473072

This document has esignatur Agreement-ID: 478ed0Ujxuu248956777

Indsender:
Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 21. december 2022

Dirigent
Jens Hovgaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2021 - 30. juni 2022	11
Balance pr. 30. juni 2022	12
Noter	14

This document has esignatur Agreement-ID: 478ed0Ujxuu248956777

Selskabsoplysninger

Selskabet:

FRILA HOLDING ApS
Hejlskovvej 5 Ørslevk Mark
7840 Højslev

CVR-nr.:

34473072

Stiftelsesdato:

11.04.12

Hjemsted:

Skive Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Jens Hovgaard

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k1513

This document has esignatur Agreement-ID: 478ed0Ujxuu248956777

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for FRILA HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 21. december 2022

Direktion:

Jens Hovgaard

This document has esignatur Agreement-ID: 478ed0Ujxuu248956777

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i FRILA HOLDING ApS

Konklusion
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FRILA HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

This document has esignatur Agreement-ID: 478ed0Ujxuu248956777

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 21. december 2022

Lars Astrup
Registreret revisor
mne17073

This document has esignatur Agreement-ID: 478ed0Ujxuu248956777

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter
Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i selskaber samt i forbindelse hermed stående aktiviteter og kommisionssalg og andre salgsaktiviteter.

This document has esignatur Agreement-ID: 478ed0Ujxuu248956777

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling
Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og -omkostninger
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, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter
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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

This document has esignatur Agreement-ID: 478ed0Ujxuu248956777

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder
Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskriving af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Finansielle anlægsaktiver
Finansielle aktiver indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen. Amortiseret kostpris er den værdi, som det finansielle aktiv blev målt til ved første indregning med fradrag af afdrag og henholdsvis tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb (amortisering) samt med fradrag af nedskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

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

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte
Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

This document has esignatur Agreement-ID: 478ed0Ujxuu248956777

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

This document has esignatur Agreement-ID: 478ed0Ujxuu248956777

Resultatopgørelse for 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Note		2022	2021
	Bruttotab	-11.149	-13.538
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.183.967	1.902.145
	Andre finansielle indtægter	2.864	4.132
	Andre finansielle omkostninger	-12.911	-11.137
	Resultat før skat	**1.162.771**	**1.881.602**
1.	Skat af årets resultat	-1.072	0
	ÅRETS RESULTAT	**1.161.699**	**1.881.602**
	RESULTATDISPONERING		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.183.967	1.103.644
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
	Overført resultat	-136.668	664.958
	Disponeret i alt	**1.161.699**	**1.881.602**

This document has esignatur Agreement-ID: 478ed0Ujxuu248956777

Balance pr. 30. juni 2022

Note		2022	2021
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
2.	**Finansielle anlægsaktiver**		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	4.355.517	3.171.550
	Andre tilgodehavender	53.974	86.345
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**4.409.491**	**3.257.895**
	Anlægsaktiver i alt	**4.409.491**	**3.257.895**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	2.000	0
	Tilgodehavender i alt	**2.000**	**0**
	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	1.491	0
	Likvide beholdninger i alt	**1.491**	**0**
	Omsætningsaktiver i alt	**3.491**	**0**
	AKTIVER I ALT	**4.412.982**	**3.257.895**

This document has esignatur Agreement-ID: 478ed0Ujxuu248956777

Balance pr. 30. juni 2022

Note		2022	2021
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.287.611	1.103.644
	Overført overskud eller underskud	1.432.751	1.569.419
	Foreslået udbytte	114.400	113.000
	Egenkapital i alt	**3.914.762**	**2.866.063**
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kassekredit	133.255	119.293
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	359.965	267.539
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**498.220**	**391.832**
	Gældsforpligtelser i alt	**498.220**	**391.832**
	PASSIVER I ALT	**4.412.982**	**3.257.895**

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

This document has esignatur Agreement-ID: 478ed0Ujxuu248956777

Noter

	2022	2021
1. Skat af årets resultat		
Regulering af skat fra tidligere år	-1.072	0
	-1.072	**0**

2. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder:

	2022	2021
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	2.067.906	2.067.906
Anskaffelsessum, ultimo	**2.067.906**	**2.067.906**
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	1.103.644	182.906
Andel af årets resultat	1.183.967	920.738
Værdireguleringer, ultimo	**2.287.611**	**1.103.644**
Bogført værdi, ultimo	**4.355.517**	**3.171.550**
Hovgaard Invest ApS		
Ejerandel	50%	50%
Hjemsted	Skive	Skive
Årets resultat	2.367.934	1.841.477
Egenkapital	8.711.034	6.343.100

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 800.000.

Selskabet har stillet kaution for associeret selskab, Dam & Hovgaard A/S' engagement med pengeinstitut, begrænset til maks. kr. 750.000.

Selskabets anparter i det associerede selskab, Hovgaard Invest ApS, ligger til sikkerhed for Hovgaard Invest ApS' engagement med pengeinstitut.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

This document has esignatur Agreement-ID: 478ed0Ujxuu248956777

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jens Hovgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Hovgaard
Dirigent
ID: 6a3d06b4-3270-4d13-b952-6c8b07d5c1ef
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-12-2022 kl.: 08:27:42
Underskrevet med MitID

MitID

Jens Hovgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Hovgaard
Direktør
ID: 6a3d06b4-3270-4d13-b952-6c8b07d5c1ef
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-12-2022 kl.: 08:27:42
Underskrevet med MitID

MitID

Lars Astrup

Navnet returneret af dansk NemID var:
Lars Astrup
Revisor
ID: 13318228
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 21-12-2022 kl.: 18:01:57
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 478ed0Ujxuu248956777

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF.The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures.With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur