

F. Heimann Holding ApS

Falkevej 8, 2970 Hørsholm

CVR-nummer: 20161345

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2023

Dirigent
Mimi Pave Musgrove

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for F. Heimann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den / 2023

Direktion

Mimi Pave Musgrove

Bestyrelse

Marianne Pave Rune

Mimi Pave Musgrove

Poul Mortensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i F. Heimann Holding ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for F. Heimann Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Frederiksberg, den / 2023

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR.: 34619654

Mads Lutz Jørgensen
Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer
mne35797

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	F. Heimann Holding ApS Falkevej 8 2970 Hørsholm
	CVR-nr.: 20 16 13 45 Kundenr.: 14413551
Bestyrelse	Marianne Pave Rune Mimi Pave Musgrove Poul Mortensen
Direktion	Mimi Pave Musgrove
Revisor	Revision København Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 3. 2000 Frederiksberg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af investering og drift som holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i regnskabsåret ikke konstateret væsentlige usikkerhed vedrørende indregning og måling af regnskabsposter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for F. Heimann Holding ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes efter faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta..

Skat af årets resultat

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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-617.282	-3.722
DRIFTSRESULTAT	-617.282	-3.722
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.549.015	-20.720.488
Andre finansielle indtægter	-264.472	225.510
Andre finansielle omkostninger	-11.027	-2.275
RESULTAT FØR SKAT	-5.441.796	-20.500.975
2 Skat af årets resultat	193.776	-48.329
ÅRETS RESULTAT	-5.248.020	-20.549.304
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-3.895.116	-1.059.377
Overført resultat	-1.352.904	-19.489.927
DISPONERET I ALT	-5.248.020	-20.549.304

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022 AKTIVER

	2022 kr.	2021 kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	27.032.261	31.581.277
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.000.000	15.000.000
Finansielle anlægsaktiver	42.032.261	46.581.277
ANLÆGSAKTIVER	42.032.261	46.581.277
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	66.461	26.766
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.477.120	5.253.132
Selskabsskat	0	1.877
Udskudt skatteaktiv	193.776	0
Tilgodehavender	4.737.357	5.281.775
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.422.464	1.768.405
Værdipapirer og kapitalandele	1.422.464	1.768.405
Likvide beholdninger	71.410	180.724
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.231.231	7.230.904
AKTIVER	48.263.492	53.812.181

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022 PASSIVER

	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital	229.617	229.617
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.690.296	13.585.412
Overført resultat	32.450.136	33.803.040
EGENKAPITAL	42.370.049	47.618.069
Gæld til tilknyttede virksomheder	48.329	48.329
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.806.115	6.106.115
5 Langfristede gældsforpligtelser	5.854.444	6.154.444
Kreditinstitutter	0	669
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.999	38.999
Anden gæld	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	38.999	39.668
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.893.443	6.194.112
PASSIVER	48.263.492	53.812.181
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital primo	229.617	229.617
Virksomhedskapital ultimo	229.617	229.617
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	13.585.412	14.644.789
Årets bevægelse	-3.895.116	-1.059.377
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	9.690.296	13.585.412
Overført resultat, primo	23.125.656	23.125.656
Årets resultat	9.324.480	10.677.384
Overført resultat ultimo	32.450.136	33.803.040
EGENKAPITAL	42.370.049	47.618.069

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Nedskrivninger	0	3.976.205	
Karen Anderson Ejendomme ApS	-3.895.115	-1.059.377	
Nordcoll ApS	-653.900	-23.637.316	
	-4.549.015	-20.720.488	
2 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	48.329	
Udskudt skat	-193.776	0	
	-193.776	48.329	
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris, primo	78.661.839	78.661.839	
Kostpris 31. december 2022	78.661.839	78.661.839	
Op- og nedskrivninger primo	13.585.412	14.644.789	
Årets resultatandel KA Ejendomme	-4.434.963	-1.408.295	
Nordcoll ApS - resultatandel	-61.319.875	-60.665.974	
Regulering	539.848	348.918	
Op- og nedskrivninger 31. december 2022	-51.629.578	-47.080.562	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	27.032.261	31.581.277	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:			
Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Nordcoll A/S, Kvistgård	98,38%	1.687.424	-664.668
Karen Anderson Ejendomme ApS, Hørsholm	100%	25.372.174	-4.434.963
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
Ansvarligt lån KA Ejendomme	15.000.000	15.000.000	
	15.000.000	15.000.000	

NOTER	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder	48.329	48.329	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.106.115	5.806.115	0
	6.154.444	5.854.444	0

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Der er ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Hæftelser i sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er selvskyldner i forbindelse med datterselskabet Nordcoll A/S's indgåede leasingkontrakt med Nordania Leasing.

Selskabet er selvskyldner i forbindelse med datterselskabet Karen Anderson Ejendomme forpligtelser overfor Nykredit.

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

NOTER

	2022	2021
	kr.	kr.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Karen Anderson, Lønholtvej 4, 3480 Fredensborg

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Erling Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a3d3bafb-f760-435e-86e6-0ffc7371c61e

IP: 89.233.xxx.xxx

2023-05-25 10:11:49 UTC



Mimi Pave Musgrove

Direktør

Serienummer: 631911ef-738a-4e9a-a7ab-2351555f4321

IP: 185.153.xxx.xxx

2023-06-01 11:21:53 UTC



Mimi Pave Musgrove

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 631911ef-738a-4e9a-a7ab-2351555f4321

IP: 185.153.xxx.xxx

2023-06-01 11:21:53 UTC



Marianne Pave Rune

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 601b30be-c580-4b94-afbd-efef29bd6356

IP: 5.56.xxx.xxx

2023-06-08 12:27:11 UTC



Mads Gerzymisch Lutz Jørgensen

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-440799788621

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-06-08 12:29:12 UTC



Mimi Pave Musgrove

Dirigent

Serienummer: 631911ef-738a-4e9a-a7ab-2351555f4321

IP: 185.153.xxx.xxx

2023-06-08 12:53:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: TFFMI-P40IU-FS8C1-KMDYE-ESY1N-5PV0U

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>