



Frenik ApS

c/o Christian L. Bardenfleth, Tuborg Havnepark 16, st. th., 2900 Hellerup

CVR-nr. 21 76 95 84

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2023.

Christian Bardenfleth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Frenik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 30. maj 2023

Direktion

Christian Bardenfleth
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Frenik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frenik ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 30. maj 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Søren Kristiansen Bünger

statsautoriseret revisor
mne34334

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frenik ApS
c/o Christian L. Bardenfleth
Tuborg Havnepark 16, st. th.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 21 76 95 84
Stiftet: 19. maj 1999
Hjemsted: Hellerup
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
24. regnskabsår

Direktion

Christian Bardenfleth, Direktør

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje værdipapirer, kapitalandele og dertil knyttet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.515 t.kr. mod 321 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets resultat i 2022/23 er væsentlig påvirket af, at selskabet i året har solgt sin unoteret kapitalandel, hvilket har medført en tilbageførsel af tidligere nedskrivninger med DKK 1.529.987. Der henvises endvidere til note 1.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Andre eksterne omkostninger	-10.250	-9.750
Resultat før finansielle poster	-10.250	-9.750
Andre finansielle indtægter	4.300	7.996
Nedskrivning af finansielle aktiver	1.529.987	322.830
Øvrige finansielle omkostninger	-8.544	-80
Resultat før skat	1.515.493	320.996
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.515.493	320.996
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	117.800	0
Overføres til overført resultat	1.397.693	320.996
Disponeret i alt	1.515.493	320.996

Balance 30. april

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	2.014.700
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	2.014.700
Anlægsaktiver i alt	0	2.014.700
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	1.634	688
Tilgodehavender i alt	1.634	688
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.195	21.388
Værdipapirer i alt	12.195	21.388
Likvide beholdninger	3.512.890	22.575
Omsætningsaktiver i alt	3.526.719	44.651
Aktiver i alt	3.526.719	2.059.351

Balance 30. april

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.273.919	1.876.226
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>117.800</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>3.516.719</u>	<u>2.001.226</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Anden gæld	<u>0</u>	<u>48.125</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.000</u>	<u>58.125</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>10.000</u>	<u>58.125</u>
Passiver i alt	<u>3.526.719</u>	<u>2.059.351</u>

- 1 Særlige poster
- 2 Oplysninger om dagsværdi
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. maj 2022	125.000	1.876.226	0	2.001.226
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.397.693	117.800	1.515.493
	125.000	3.273.919	117.800	3.516.719

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Salg af kapitalandele	1.529.987
	<u>1.529.987</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Nedskrivning af finansielle aktiver	1.529.987
Resultat af særlige poster netto	<u>1.529.987</u>

2. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier kr.
	<u> </u>
Dagsværdi 30. april 2023	12.195
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-8.511</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. april 2023.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. april 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frenik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter værdipapirer, som ikke er børsnoterede. Disse værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Såfremt en dagsværdi ikke kan opgøres pålideligt, indregnes disse kapitalandele og værdipapirer til kostpris. Der nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere. Alle værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.