

Franck Holding ApS

Ringbakken 6, Ganløse
3660 Stenløse

CVR-nr. 27 04 96 99

Årsrapport for 1. januar – 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

20. april 2022

Flemming Franck
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Virksomhedsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Franck Holding ApS
Årsrapport 2021
CVR-nr. 27 04 96 99

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Franck Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egedal, den 31. marts 2022

Direktion:

Flemming Franck

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Franck Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Franck Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 virksomheden i overensstemmelse International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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.

København, den 31. marts 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Klaus Rytz
statsaut. revisor
mne33205

Franck Holding ApS
Årsrapport 2021
CVR-nr. 27 04 96 99

Virksomhedsoplysninger

Franck Holding ApS
Ringbakken 6
Ganløse
3660 Stenløse

CVR-nr:	27 04 96 99
Stiftet:	13. januar 2003
Hjemstedskommune:	Egedal
Regnskabsåret:	1. januar – 31. december

Direktion

Flemming Franck

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø
CVR-nr. 25 57 81 98

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2021	2020
Bruttofortjeneste		941.793	63.996
Af- og nedskrivninger		<u>-11.307</u>	<u>-135.685</u>
Resultat før finansielle poster		930.486	-71.689
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.040.024	1.618.727
Andre finansielle indtægter		185.777	16.945
Øvrige finansielle omkostninger	2	<u>-28.535</u>	<u>-54.350</u>
Resultat før skat		2.127.752	1.509.633
Skat af årets resultat	3	<u>-296.449</u>	<u>5.970</u>
Årets resultat		<u><u>1.831.303</u></u>	<u><u>1.515.603</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.040.024	1.618.727
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	56.500
Overført resultat		<u>734.779</u>	<u>-159.624</u>
		<u><u>1.831.303</u></u>	<u><u>1.515.603</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2021	31/12 2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		<u>0</u>	<u>3.910.609</u>
Finansielle anlægsaktiver	5		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>9.076.743</u>	<u>8.093.219</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.076.743</u>	<u>12.003.828</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>12.101</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>2.998.423</u>	<u>812.180</u>
Likvide beholdninger		<u>35.142</u>	<u>55.760</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.033.565</u>	<u>880.041</u>
AKTIVER I ALT		<u>12.110.308</u>	<u>12.883.869</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2021	31/12 2020
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.997.205	4.957.181
Overført resultat		5.267.733	4.532.954
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>56.500</u>	<u>56.500</u>
Egenkapital i alt		<u>11.446.438</u>	<u>9.671.635</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter	7	<u>0</u>	<u>2.787.293</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	98.717
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		364.522	311.224
Selskabsskat		<u>284.348</u>	<u>0</u>
		<u>663.870</u>	<u>424.941</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>663.870</u>	<u>3.212.234</u>
PASSIVER I ALT		<u>12.110.308</u>	<u>12.883.869</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds kapital	Reserve for nettoopskrivn ing efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsår et	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	4.957.181	4.532.954	56.500	9.671.635
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Overført via resultatdisponering	0	1.040.024	734.779	56.500	1.831.303
Egenkapital 31. december 2021	125.000	5.997.205	5.267.733	56.500	11.446.438

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Franck Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er ejerskab af andre selskaber.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Virksomheden har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Grunde og bygninger	30 år
---------------------	-------

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og andre kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, 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 henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	12.690	15.713
Andre finansielle omkostninger	<u>15.845</u>	<u>38.637</u>
	<u>28.535</u>	<u>54.350</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	284.348	-5.970
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>12.101</u>	<u>0</u>
	<u>296.449</u>	<u>-5.970</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2021		4.181.250
Afgang i årets løb		<u>-4.181.250</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		-270.641
Årets afskrivninger		-11.307
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>281.948</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5 Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	<u>3.425.938</u>	<u>3.425.938</u>
Kostpris 31. december	<u>3.425.938</u>	<u>3.425.938</u>
Værdiregulering 1. januar	4.667.281	3.148.554
Årets resultat	1.040.024	1.618.727
Udbytte til moderselskabet	<u>-56.500</u>	<u>-100.000</u>
Værdiregulering 31. december	<u>5.650.805</u>	<u>4.667.281</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>9.076.743</u></u>	<u><u>8.093.219</u></u>
Navn/retsform	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Flemming Franck A/S	Egedal	100%
6 Egenkapital		
Selskabskapitalen består af 100 anparter a nominelt 125 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.		
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser fordeler sig således:		
Realkreditinstitutter:		
Efter 5 år	0	2.492.596
Mellem 1 og 5 år	0	397.994
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>98.924</u>
	<u>0</u>	<u>2.989.514</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	<u>0</u>	<u>4.046.294</u>