

Franck Holding ApS

Ringbakken 6, Ganløse
3660 Stenløse

CVR-nr. 27 04 96 99

Årsrapport for 1. januar – 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

13. april 2021

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 2020
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 2020.

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 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egedal, den 13. april 2021
Direktion:

Flemming Franck

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Franck Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Franck Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 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 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.

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.



Franck Holding ApS
Årsrapport 2020
CVR-nr. 27 04 96 99

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 13. april 2021

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Klaus Rytz
statsaut. revisor
mne33205

Franck Holding ApS
Årsrapport 2020
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	2020	2019
Bruttofortjeneste		63.996	114.801
Af- og nedskrivninger		-135.685	-134.956
Resultat før finansielle poster		-71.689	-20.155
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.618.727	986.953
Andre finansielle indtægter		16.945	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-54.350	-124.247
Resultat før skat		1.509.633	842.551
Skat af årets resultat	3	5.970	6.131
Årets resultat		<u>1.515.603</u>	<u>848.682</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.618.727	986.953
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	0
Overført resultat		-159.624	-138.271
		<u>1.515.603</u>	<u>848.682</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2020	31/12 2019
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		<u>3.910.609</u>	<u>4.046.294</u>
Finansielle anlægsaktiver	5		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>8.093.219</u>	<u>6.574.492</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.003.828</u>	<u>10.620.786</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		12.101	6.131
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>39.000</u>
		<u>12.101</u>	<u>45.131</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>812.180</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>55.760</u>	<u>557.563</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>880.041</u>	<u>602.694</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>12.883.869</u></u>	<u><u>11.223.480</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2020	31/12 2019
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.957.181	3.338.454
Overført resultat		4.532.954	4.692.578
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	0
Egenkapital i alt		<u>9.671.635</u>	<u>8.156.032</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter	7	<u>2.787.293</u>	<u>2.890.590</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		98.717	98.924
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	13.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>311.224</u>	<u>64.684</u>
		<u>424.941</u>	<u>176.858</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.212.234</u>	<u>3.067.448</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>12.883.869</u></u>	<u><u>11.223.480</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds kapital	Reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsår et	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	3.338.454	4.692.578	0	8.156.032
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>1.618.727</u>	<u>-159.624</u>	<u>56.500</u>	<u>1.515.603</u>
Egenkapital 31. december 2020	<u>125.000</u>	<u>4.957.181</u>	<u>4.532.954</u>	<u>56.500</u>	<u>9.671.635</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Franck Holding ApS for 2020 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.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives svarende til den negative indre værdi. I det omfang den negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget af de tilknyttede virksomheder inden godkendelsen af selskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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.

Der 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.

Værdipapirer og andre kapitalandele

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealiseringsværdi.

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 rentekomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er ejerskab af andre selskaber.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Øvrige finansielle omkostninger

kr.	2020	2019
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	15.713	0
Andre finansielle omkostninger	38.637	42.180
Valutakurstab	0	82.067
	<u>54.350</u>	<u>124.247</u>

3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	-5.970	-6.131
	<u>-5.970</u>	<u>-6.131</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2020	<u>4.181.250</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>4.181.250</u>
Værdiregulering 1. januar 2020	-134.956
Årets afskrivninger	-135.685
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-270.641</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>3.910.609</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
Kostpris 1. januar	3.425.938	3.425.938
Kostpris 31. december	3.425.938	3.425.938
Værdiregulering 1. januar	3.148.554	2.214.501
Årets resultat	1.618.727	986.953
Udbytte til moderselskabet	-100.000	-52.900
Værdiregulering 31. december	4.667.281	3.148.554
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>8.093.219</u></u>	<u><u>6.574.492</u></u>

Navn/retsform	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
			kr.	kr.
Flemming Franck A/S	Egedal	100%	<u>8.093.219</u>	<u>1.618.727</u>
			<u><u>8.093.219</u></u>	<u><u>1.618.727</u></u>

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:

kr.	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
Realkreditinstitutter:		
Efter 5 år	2.387.920	2.492.596
Mellem 1 og 5 år	398.959	397.994
Inden for 1 år	99.131	98.924
	<u><u>2.886.010</u></u>	<u><u>2.989.514</u></u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	<u><u>3.910.609</u></u>	<u><u>4.046.294</u></u>
---	-------------------------	-------------------------