



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Fritrade SE

c/o Business Supporting, Fiolstræde 44, 3. th., 1171 København K

CVR-nr. 27 07 97 92

Årsrapport

2021

This document has esignatur Agreement-ID: 2f2d5cQghjJ248074515

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juli 2022.

Carsten Pals
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Fritrade SE.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 19. juli 2022

Direktion

Kurt Mikkelsen

Bestyrelse

Carsten Pals
Formand

Berent Friele

Kurt Mikkelsen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fritrade SE

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fritrade SE for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisorers 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift. Jf. note 1 er forudsætningerne herfor, at det fortsat forventes, at earn-out i forbindelse med salget af selskabets kapitalandel i SIA Patollo modtages. Ledelsen vurderer det for sandsynligt, at den indregnet earn-out modtages. Endvidere har långiver givet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavende der pr. 31. december 2021 udgør 190 mio. kr. På denne baggrund har vi ikke modificeret 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

København, den 19. juli 2022

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Torben B. Petersen

statsautoriseret revisor
mne34097



Selskabsoplysninger

Selskabet	Fritrade SE c/o Business Supporting Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
	CVR-nr.: 27 07 97 92 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Pals, Formand Berent Friele Kurt Mikkelsen
Direktion	Kurt Mikkelsen
Revision	Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
Tilknyttet virksomhed	Titan Invest A/S, København Bluebeech, Riga, Letland



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele i andre selskaber, projektudvikling, administration samt direkte eller indirekte at drive anden virksomhed, der er forbundet hermed.

I 2018 solgte selskabet sine aktier i SIA Patollo til et stort internationalt børsnoteret selskab, som har fortsat implementeringen af nye internationale brands i indkøbscenteret Galleria Riga. Den nye ejer af SIA Patollo har efterfølgende investeret yderligere i indkøbscenteret for tilpasning af nye lejemål, hvilket forventeligt skulle medføre en betydelig forbedret indtjening frem mod slutningen af 2019, med en deraf følgende styrkelse af SIA Patollo's værdier frem til en aftalt regulering af købesummen skal finde sted.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med afståelsen af kapitalandelene i den tilknyttede virksomhed, SIA Patollo, indgik selskabet som en del af købesummen en aftale om variabelt vederlag (earn out). Værdien af det variable vederlag er afhængig af en række resultatmæssige faktorer i forbindelse med driften af SIA Patollo i 2019. Blandt andet på grund af COVID 19 har en endelig opgørelse af det variable vederlag dog på indeværende tidspunkt endnu ikke fundet sted. Selskabet forventer, at der i løbet af efteråret 2022 vil ske en endelig afklaring af beregningsgrundlaget for den aftalte earn-out.

Ledelsen har beregnet værdien af earn-out pr. balancedagen på baggrund af den information, som selskabet indtil videre er modtaget fra den nye ejer af aktierne i SIA Patollo. Den beregnede værdi af earn-out pr. balancedagen indgår i selskabets balance. Da der på tidspunktet for udarbejdelse af nærværende ledelsesberetning ikke er en endelig afklaring af forholdene omkring beregningen af earn-out betalingen, er der usikkerhed forbundet med indregningen og målingen af det variable vederlag, der er indregnet under regnskabsposten andre tilgodehavender.

Ledelsen er opmærksom på usikkerheden omkring earn-out i forbindelse med salget af SIA Patollo. Ledelsen vurderer det for sandsynligt, at earn-out modtages og betragter derfor selskabet for værende fortsat drift. Endvidere har ledelsen indhentet tilbagetrædelseserklæring hos selskabets lånekreditor. Gælden der træder tilbage fra selskabets øvrige kreditorer udgør pr. 31. december 2021 190 mio. kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -7.356 t.kr. mod 26.018 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabets ledelse vurderer løbende forhold og investeringsmuligheder, som kan bidrage til at styrke selskabets finansielle og indtægtsmæssige udvikling.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-134.838	-33
Resultat før finansielle poster	-134.838	-33
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	15.952
Andre finansielle indtægter	901	13.551
Øvrige finansielle omkostninger	-10.422.638	-384
Resultat før skat	-10.556.575	29.086
3 Skat af årets resultat	3.201.000	-3.068
Årets resultat	-7.355.575	26.018
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	26.018
Disponeret fra overført resultat	-7.355.575	0
Disponeret i alt	-7.355.575	26.018



Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	19.763.166	19.764
	Finansielle anlægsaktiver i alt	19.763.166	19.764
	Anlægsaktiver i alt	19.763.166	19.764
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	60.271.506	60.258
	Tilgodehavender i alt	60.271.506	60.258
	Likvide beholdninger	3.617	0
	Omsætningsaktiver i alt	60.275.123	60.258
	Aktiver i alt	80.038.289	80.022



Balance 31. december

Passiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	29.125.000	29.125
Overført resultat	-156.673.143	-149.318
Egenkapital i alt	-127.548.143	-120.193
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.971.000	5.172
Hensatte forpligtelser i alt	1.971.000	5.172
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	140.216.546	128.725
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.718.308	8.442
Anden gæld	1.782.637	1.784
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	149.717.491	138.951
5 Kortfristet del af langfristet gæld	55.000.000	55.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	402.217	596
Gæld til tilknyttede virksomheder	495.724	496
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	55.897.941	56.092
Gældsforpligtelser i alt	205.615.432	195.043
Passiver i alt	80.038.289	80.022

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	29.125.000	-149.317.568	-120.192.568
Årets resultatdisponering	0	-7.355.575	-7.355.575
	29.125.000	-156.673.143	-127.548.143



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på usikkerheden omkring earn-out i forbindelse med salget af SIA Patollo. Ledelsen vurderer det for sandsynligt, at earn-out modtages og betragter derfor selskabet for værende fortsat drift. Endvidere har ledelsen indhentet tilbagetrædelseserklæring hos selskabets lånekreditor. Gælden der træder tilbage fra selskabets øvrige kreditorer udgør pr. 31. december 2021 190 mio. kr.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med afståelsen af kapitalandelene i den tilknyttede virksomhed, SIA Patollo, indgik selskabet som en del af købesummen en aftale om variabelt vederlag (earn out). Værdien af det variable vederlag er afhængig af en række resultatmæssige faktorer i forbindelse med driften af SIA Patollo i 2019. Blandt andet på grund af COVID 19 har en endelig opgørelse af det variable vederlag dog på indeværende tidspunkt endnu ikke fundet sted. Selskabet forventer, at der i løbet af efteråret 2022 vil ske en endelig afklaring af beregningsgrundlaget for den aftalte earn-out.

Ledelsen har beregnet værdien af earn-out pr. balancedagen på baggrund af den information, som selskabet indtil videre er modtaget fra den nye ejer af aktierne i SIA Patollo. Den beregnede værdi af earn-out pr. balancedagen indgår i selskabets balance. Da der på tidspunktet for udarbejdelse af nærværende ledelsesberetning ikke er en endelig afklaring af forholdene omkring beregningen af earn-out betalingen, er der usikkerhed forbundet med indregningen og målingen af det variable vederlag, der er indregnet under regnskabsposten andre tilgodehavender.

3. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 t.kr.
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-3.201.000	3.068
	-3.201.000	3.068



Noter

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	139.842.702	33.335
Tilgang i årets løb	0	106.508
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2021	139.842.702	139.843
Nedskrivning 1. januar 2021	-120.079.536	-13.203
Modregnet i tilgodehavender	0	-106.876
Nedskrivninger 31. december 2021	-120.079.536	-120.079
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	19.763.166	19.764

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2021 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2021 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Ansvarlig lånekapital	192.016.546	51.800.000	140.216.546	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.718.308	0	7.718.308	0
Anden gæld	4.982.637	3.200.000	1.782.637	0
	204.717.491	55.000.000	149.717.491	0

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fritrade SE 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.



Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Fritrade SE hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Kurt Mikkelsen

Som Direktør
RID: 25781782
Dato for underskrift: 20-07-2022
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kurt Mikkelsen

Som Bestyrelsesmedlem
RID: 25781782
Dato for underskrift: 20-07-2022
Underskrevet med NemID

NEM ID

Carsten Pals

Som Bestyrelsesformand
PID: 9208-2002-2-203644721617
Dato for underskrift: 20-07-2022
Underskrevet med NemID

NEM ID

Friele, Berent

Som Bestyrelsesmedlem
ID: 9578-5999-4-1805636
Dato for underskrift: 20-07-2022
Underskrevet med BankID (NO)

 bankID

Torben B. Petersen

Som Revisor
RID: 1295939049169
Dato for underskrift: 20-07-2022
Underskrevet med NemID

NEM ID

Carsten Pals

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-203644721617
Dato for underskrift: 20-07-2022
Underskrevet med NemID

NEM ID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 2f2d5cQghjJ248074515