

O. Fønnesbæk Holding ApS
Nørregade 34, 6650 Brørup

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2021

CVR-nr. 28 51 94 51

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2022.

Ole Fønnesbæk
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for O. Fønnesbæk Holding 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 29. april 2022

Direktion

Ole Fønnesbæk
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i O. Fønnesbæk Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O. Fønnesbæk Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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.

Kolding, den 29. april 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Andy Philipp Gøttig
statsautoriseret revisor
mne36186

Selskabsoplysninger

Selskabet	O. Fønnesbæk Holding ApS Nørregade 34 6650 Brørup Telefon: 75381032 CVR-nr.: 28 51 94 51 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ole Fønnesbæk, Rosenvænget 2, 6650 Brørup, direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Bankforbindelse	Frøs Sparekasse
Dattervirksomheder	O. Fønnesbæk A/S, Brørup O. Fønnesbæk Ejendomme ApS, Brørup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -11.174 mod -10.486 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 546.490 mod 1.052.071 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-11.174	-10.486
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	549.173	312.728
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	43	3.878
Andre finansielle indtægter	754.291	1.357.691
1 Øvrige finansielle omkostninger	-737.964	-403.202
Resultat før skat	554.369	1.260.609
Skat af årets resultat	-7.879	-208.538
Årets resultat	546.490	1.052.071
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	549.173	312.728
Udbytte for regnskabsåret	150.000	360.000
Overføres til overført resultat	0	379.343
Disponeret fra overført resultat	-152.683	0
Disponeret i alt	546.490	1.052.071

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.102.759	2.553.586
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.102.759</u>	<u>2.553.586</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.102.759</u>	<u>2.553.586</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	28.745	138.926
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	164.714	88.748
Andre tilgodehavender	<u>37.120</u>	<u>37.873</u>
Tilgodehavender i alt	<u>230.579</u>	<u>265.547</u>
Andre værdipapirer til kursværdi	<u>3.879.188</u>	<u>2.283.548</u>
Værdipapirer i alt	<u>3.879.188</u>	<u>2.283.548</u>
Likvide beholdninger	<u>1.035.291</u>	<u>2.931.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.145.058</u>	<u>5.480.095</u>
Aktiver i alt	<u>8.247.817</u>	<u>8.033.681</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.654.741	1.105.568
Overført resultat	5.179.712	5.332.395
Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	360.000
Egenkapital i alt	<u>7.484.453</u>	<u>7.297.963</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	619.304	503.664
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	125.712	87.911
Selskabsskat	14.848	140.643
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>763.364</u>	<u>735.718</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>763.364</u>	<u>735.718</u>
 Passiver i alt	<u>8.247.817</u>	<u>8.033.681</u>

2 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	792.840	4.953.052	245.000	6.490.892
Udloddet udbytte	0	0	0	-245.000	-245.000
Resultatandel	0	312.728	379.343	360.000	1.052.071
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	1.105.568	5.332.395	360.000	7.297.963
Udloddet udbytte	0	0	0	-360.000	-360.000
Resultatandel	0	549.173	-152.683	150.000	546.490
	500.000	1.654.741	5.179.712	150.000	7.484.453

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.612	0
Andre finansielle omkostninger	<u>723.352</u>	<u>403.202</u>
	<u>737.964</u>	<u>403.202</u>
2. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
		<u>3.879.187</u>
Dagsværdi ultimo		<u>3.879.187</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>605</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O. Fønnesbæk Holding 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

Bruttotab

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet 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 sambeskatte 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 efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

O. Fønnesbæk Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 aconto-skatter.

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”.

Gældsforpligtelser

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