

O. Fønnesbæk Holding ApS

Nørregade 34, Brørup

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2022

CVR-nr. 28 51 94 51

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2023.

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 2022

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 16. marts 2023

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 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 16. marts 2023

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 -14.057 mod -11.174 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -210.689 mod 546.490 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-14.057	-11.174
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	364.720	549.173
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	43
Andre finansielle indtægter	271.348	754.291
1 Øvrige finansielle omkostninger	-994.595	-737.964
Resultat før skat	-372.584	554.369
Skat af årets resultat	161.895	-7.879
Årets resultat	-210.689	546.490
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	368.460	549.173
Udbytte for regnskabsåret	315.000	114.400
Disponeret fra overført resultat	-894.149	-117.083
Disponeret i alt	-210.689	546.490

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.467.479	3.102.759
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.467.479</u>	<u>3.102.759</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.467.479</u>	<u>3.102.759</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	28.745
Udskudte skatteaktiver	59.699	0
Tilgodehavende selskabsskat	56.497	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	102.388	164.714
Andre tilgodehavender	0	37.120
Periodeafgrænsningsposter	724	0
Tilgodehavender i alt	<u>219.308</u>	<u>230.579</u>
Andre værdipapirer til kursværdi	3.805.641	3.879.188
Værdipapirer i alt	<u>3.805.641</u>	<u>3.879.188</u>
Likvide beholdninger	<u>963.439</u>	<u>1.035.291</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.988.388</u>	<u>5.145.058</u>
Aktiver i alt	<u>8.455.867</u>	<u>8.247.817</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.023.201	1.654.741
Overført resultat	4.285.563	5.179.712
Foreslået udbytte for regnskabsåret	315.000	150.000
Egenkapital i alt	<u>7.123.764</u>	<u>7.484.453</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.201.900	619.304
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	126.600	125.712
Selskabsskat	0	14.848
Anden gæld	103	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.332.103</u>	<u>763.364</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>1.332.103</u>	<u>763.364</u>
 Passiver i alt	<u>8.455.867</u>	<u>8.247.817</u>

2 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
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
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	1.654.741	5.179.712	150.000	7.484.453
Udloddet udbytte	0	0	0	-150.000	-150.000
Resultatandel	0	368.460	-894.149	315.000	-210.689
	500.000	2.023.201	4.285.563	315.000	7.123.764

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	26.055	14.612
Andre finansielle omkostninger	<u>968.540</u>	<u>723.352</u>
	<u>994.595</u>	<u>737.964</u>
2. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
		<u>3.805.641</u>
Dagsværdi ultimo		<u>3.805.641</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-722.587</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 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 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.

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.

Ole Fønnesbæk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Reenberg Eybye Fønnesbæk

Direktør

ID: d4589847-aceb-40c9-ac77-1a6bd971each

Tidspunkt for underskrift: 17-03-2023 kl.: 12:15:08

Underskrevet med MitID



Ole Fønnesbæk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Reenberg Eybye Fønnesbæk

Dirigent

ID: d4589847-aceb-40c9-ac77-1a6bd971each

Tidspunkt for underskrift: 17-03-2023 kl.: 12:15:08

Underskrevet med MitID



Andy Philipp Gøttig

Navnet returneret af dansk NemID var:

Andy Philipp Gøttig

Revisor

ID: 40051948

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 20-03-2023 kl.: 07:50:59

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: c4e501QYHwp249624398

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.