

FETTERLEIN

Registrerede revisorer FSR

Fredriksen Holding ApS

Skovtoftebakken 43

2830 Virum

CVR-nr. 29223343

Årsrapport for 2023

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. juni 2024

Stig Viktor Fredriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Fredriksen Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Fredriksen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 27. juni 2024

Direktion

Stig Viktor Fredriksen
Direktør

Fredriksen Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fredriksen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fredriksen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisoreres 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 opstilling 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.

Kongens Lyngby, den 27. juni 2024

Fetterlein registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 36081848

Claus Jørn Fetterlein

Registreret revisor

mne2674

Fredriksen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fredriksen Holding ApS Skovtoftebakken 43 2830 Virum
Telefon	39502435
CVR-nr.	29223343
Stiftelsesdato	21. november 2005
Hjemsted	Lyngby-Tårnbæk
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Stig Viktor Fredriksen
Revisor	Fetterlein registreret revisionsanpartsselskab Rustenborgvej 7A, 2. sal 2800 Kongens Lyngby
Telefon	30515298
E-mail	revisor@fetterlein.dk
Hjemmeside	www.fetterlein.dk
CVR-nr.	36081848

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i konsulentvirksomheder og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 1.052.959, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 5.637.814, og en egenkapital på kr. 4.894.922.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Fredriksen Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Selskabets ledelse har sammen med ny revisor konstateret, at tidligere revisor ved udarbejdelsen af regnskabet for 2022 har anvendt forkert kursværdi samt kursregulering af selskabets værdipapirer anvist under omsætningsaktiverne.

Sammenligningstal er tilpasset rettelsen af fejl primo.

Den akkumulerede virkning af rettelse af fejl primo udgør pr. 1. januar 2023:

- Årets resultat før skat reduceres med t.kr. 198.
- Årets skat af rettelsen af fejl primo udgør t.kr. 24.
- Årets resultat efter skat reduceres med t.kr. 175.
- Balancesummen reduceres med t.kr. 175.
- Egenkapitalen reduceres med t.kr. 175.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-27.266	-29.026
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-27.266	-29.026
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	3	139.491	214.945
Andre finansielle indtægter		1.155.711	71.648
Andre finansielle omkostninger	4	-18.661	-410.169
Resultat før skat		1.249.275	-152.602
Skat af årets resultat	5	-196.316	60.808
Årets resultat		1.052.959	-91.794
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	83.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		139.491	214.945
Overført resultat		913.468	-389.739
Resultatdisponering		1.052.959	-91.794

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	678.239	538.749
Finansielle anlægsaktiver		678.239	538.749
Anlægsaktiver		678.239	538.749
Tilgodehavende selskabsskat		92.582	42.600
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		39.949	60.808
Tilgodehavender		132.531	103.408
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.643.525	3.555.807
Værdipapirer og kapitalandele		4.643.525	3.555.807
Likvide beholdninger		183.519	127.868
Omsætningsaktiver		4.959.575	3.787.083
Aktiver		5.637.814	4.325.832

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		431.494	292.003
Overført resultat		4.338.428	3.400.267
Udbytte for regnskabsåret		0	83.000
Egenkapital		4.894.922	3.900.270
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	16.875
Gæld til tilknyttede virksomheder		485.868	408.204
Selskabsskat		236.541	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		483	483
Kortfristede gældsforpligtelser		742.892	425.562
Gældsforpligtelser		742.892	425.562
Passiver		5.637.814	4.325.832
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	3.555.807	3.951.368
Korrektion værdipapirer	0	-196.601
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	1.087.719	-198.960
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	4.643.526	3.555.807
3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	139.491	214.945
	139.491	214.945
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteudgift, mlr. Fredriksen Consult ApS	18.293	14.087
Andre finansielle omkostninger	368	199.481
Korrektion finansielle omkostninger	0	196.601
	18.661	410.169
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	196.592	37.290
Korrektion	-276	23.518
	196.316	60.808
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	246.746	246.746
Kostpris 31. december 2023	246.746	246.746
Værdireguleringer 1. januar 2023	292.003	77.058
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	139.491	214.945
Værdireguleringer 31. december	431.494	292.003
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	678.240	538.749

Noter

	2023	2022
7. Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	431.494	292.003
Overført resultat tidligere år	3.424.960	3.574.888
Korrektion af overført resultat	0	-174.621
Afsat udbytte	0	83.000
Overført årets resultat	907.308	
	<u>4.888.762</u>	<u>3.900.270</u>

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.