

Frececo ApS

c/o Accura Advokataktieselskab Alexandriagade 8, 2150 Nordhavn

CVR-nr. 31 32 55 36

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2023

Dirigent:

.....
Morten Hummelose

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Frececo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og virksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 11. juli 2023

Direktion:

.....
Morten Hummelose

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Frececo ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Frececo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 11. juli 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Robert Christensen
statsaut. revisor
mne16653

Simon Blendstrup
statsaut. revisor
mne44060

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Frececo ApS c/o Accura Advokataktieselskab Alexandriagade 8, 2150 Nordhavn
Adresse, postnr., by	
CVR-nr.	31 32 55 36
Stiftet	13. marts 2008
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Morten Hummelose
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2022	2021	2020	2019
Hovedtal				
Bruttoresultat	-3.015	-438	-1.415	-718
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	-115.440	294.929	64.474	232.378
Resultat af finansielle poster	-4.563.246	5.259.122	2.289.527	2.223.816
Resultat før skat	-4.566.261	5.258.684	2.352.586	2.455.476
Årets resultat	-4.455.430	4.166.470	1.849.155	2.244.523
Balance				
Anlægsaktiver	919.962	1.080.425	702.223	437.728
Omsætningsaktiver	3.937.902	8.379.950	4.405.814	2.632.330
Aktiver i alt (balancesum)	4.857.864	9.460.375	5.108.037	3.070.058
Egenkapital	4.854.494	9.459.924	5.008.274	3.036.200
Pengestrømme				
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	294.078	-997.282	-331.093	1.324.584
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-354.906	1.485.458	413.509	-1.223.910
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-150.000	-47.500	-75.000	-37.510
Pengestrøm i alt	-210.828	440.676	7.416	63.164
Nøgletal				
Soliditetsgrad	99,9 %	100,0 %	98,0 %	98,9 %
Egenkapitalforrentning	-62,3 %	57,6 %	46,0 %	73,9 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede				
	0	0	0	0

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Koncernen er etableret i 2022, hvorfor hoved- og nøgletallene for 2019 - 2021 udelukkende udgøres af moderselskabet.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at foretage investeringer og anden hermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på 4.455.430 t.kr. mod et overskud på 4.166.470 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 4.854.494 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Redegørelse for samfundsansvar

Frececo ApS' væsentligste aktivitet er investering i virksomheder, herunder EQT. Derfor anses den mest væsentlige samfundspåvirkning og derved de mest væsentlige risici relateret til samfundsansvar til at være i forbindelse med virksomhedens investeringer i EQT. Nedenfor ses et resume af EQTs rapportering om samfundsansvar.

EQTs mest væsentlige risiko i relation til menneskerettighederne er risikoen for brud på menneskerettighederne i porteføljevirkomhederne. EQT overholder internationale konventioner om menneskerettighederne, og dets engagement formaliseres i politikker, herunder EQTs etiske kodeks, EQT Diversity & No-Harassment Guidelines og EQT Global Health and Safety Guidelines. Porteføljevirkomhederne skal hvert år bekræfte deres overholdelse af United Nations Global Compact-principperne og bliver regelmæssigt screenet ift. ESG-hændelser, der relaterer sig hertil. I 2022 blev EQT en formel underskriver af United Nations Global Compact, som underbygger selskabets opbakning og overholdelse af de ti principper, herunder menneskerettigheder.

EQTs mest væsentlige risiko for negativ påvirkning af miljø og klima er ligeledes i porteføljevirkomhedernes aktiviteter. EQT sigter efter at dekarbonisere sin forretning og værdikæde, respektere og genoprette naturen og tilpasse sig klimaforandringerne gennem aktivt ejerskab og med en langsigtet forpligtigelse til at etablere regenerative processer. Dette afspejler sig bl.a. gennem selskabets rejse mod net zero i 2050 med mål om 50 %reduktion i scope 1 og 2 og 30 %reduktion i scope 3 inden 2030. I 2022 fik 8 porteføljevirkomheder valideret deres Science Based Targets initiativer, som er en vigtig del i at reducere negative klimapåvirkninger.

EQTs mest væsentlige risiko relateret til sociale og medarbejderforhold er mangel på diversitet og potentiel chikane på arbejdspladsen. EQT arbejder for lige muligheder for alle uanset køn, etnicitet, religion, alder, nationalitet, seksuel orientering, uddannelse og socioøkonomisk baggrund og har derfor udformet retningslinjer i EQT Diversity & No-Harassment Guidelines. EQT arbejder løbende med at fremme mangfoldighed i virksomheden igennem f.eks. e-learning- og medarbejderorganisationer. Dette ses i 2022, hvor medarbejdere i EQT dannede et LGBTQ+ netværk, som nu støttes af forretningsudvalget. Der er yderligere ansat en ekspert inden for DEI (diversity, equity and inclusion), som er ansat til at samskabe bedste praksisser og drive det strategiske arbejde i 2023 med ledere, professionelle investeringsrådgivere og medarbejdere på tværs af afdelinger.

EQTs mest væsentlige risiko for korrupsion og bestikkelse er relateret til medarbejdere, der arbejder tæt sammen med porteføljevirkomheder, samarbejdspartnere og leverandører. EQTs etiske kodeks er derfor udformet, hvortil etiske principper og retningslinjer er beskrevet, som bla. indebærer nultolerance over for bestikkelse og korrupsion og forpligtigelse til at forhindre hvidvaskning. Alle nyansatte i selskabet skal gennemføre en e-learning træning i Anti-Bribery & Corruption og Anti-Money Laundering. Herefter kører disse e-learning i en to-års cyklus, hvor medarbejderne får det opfrisket. I 2022 var der ingen identificerede hændelser med korrupsion.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Virksomheden har en direktion bestående af én mand. Virksomheden har ikke ansatte i øvrigt.

Redegørelse for dataetik

Virksomheden har ikke formuleret dataetik, idet der foruden direktionen ikke er nogen ansatte.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets beholdning af noterede værdipapirer og andre kapitalandele har udviklet sig negativt efter regnskabsårets afslutning som følge af udviklingen på de finansielle markeder.

Der er herudover efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Virksomhedens resultat for 2023 er afhængigt af udviklingen i de kapitalandele og værdipapirer, som virksomheden ejer. Udviklingen af disse virksomheder er igen afhængigt af den globale økonomiske udvikling. Den faktiske udvikling i 2023 vil derfor være påvirket af usikkerheder og risici, som er uden for virksomhedens kontrol.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
	Andre driftsindtægter	60	0	60	0
11	Andre eksterne omkostninger	-3.075	-438	-2.954	-438
	Bruttoresultat	-3.015	-438	-2.894	-438
	Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	-115.440	294.929	-115.440	294.929
5	Finansielle indtægter	49.558	4.965.712	49.791	4.965.712
	Finansielle omkostninger	-4.497.364	-1.519	-4.497.398	-1.519
	Resultat før skat	-4.566.261	5.258.684	-4.565.941	5.258.684
6	Skat af årets resultat	110.831	-1.092.214	110.832	-1.092.214
	Årets resultat	-4.455.430	4.166.470	-4.455.109	4.166.470

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
8		Materielle anlægsaktiver			
		0	0	0	0
		Grunde og bygninger			
		Materielle anlægsaktiver under udførelse	20.908	0	0
			20.908	0	0
9		Finansielle anlægsaktiver			
		0	0	28.477	0
		Kapitalandele i dattervirksomheder			
		Kapitalandele i kapitalinteresser	832.167	1.034.084	818.746
		Andre værdipapirer og kapitalandele	60.899	46.341	60.899
		Andre tilgodehavender	5.988	0	5.988
			899.054	1.080.425	914.110
			899.054	1.080.425	914.110
		Anlægsaktiver i alt	919.962	1.080.425	914.110
			919.962	1.080.425	914.110
		Omsætningsaktiver			
		Tilgodehavender			
		Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
		0	0	11.499	0
10		Udskudte skatteaktiver	117.000	0	117.000
		Tilgodehavende selskabsskat	81	167.126	81
		Andre tilgodehavender	9.489	6.821	7.460
			126.570	173.947	136.040
			126.570	173.947	136.040
7		Værdipapirer og kapitalandele			
		3.468.635	7.641.185	3.468.635	7.641.185
		3.468.635	7.641.185	3.468.635	7.641.185
		Likvide beholdninger	342.697	564.818	336.229
		342.697	564.818	336.229	564.818
		Omsætningsaktiver i alt	3.937.902	8.379.950	3.940.904
		3.937.902	8.379.950	3.940.904	8.379.950
		AKTIVER I ALT	4.857.864	9.460.375	4.855.014
		4.857.864	9.460.375	4.855.014	9.460.375
		PASSIVER			
		Egenkapital			
		Selskabskapital			
		127	127	127	127
		127	127	127	127
		Reserve for opskrivninger			
		0	915.802	0	915.802
		0	915.802	0	915.802
		Overført resultat			
		4.814.367	8.493.995	4.814.688	8.493.995
		4.814.367	8.493.995	4.814.688	8.493.995
		Foreslået udbytte			
		40.000	50.000	40.000	50.000
		40.000	50.000	40.000	50.000
		Egenkapital i alt	4.854.494	9.459.924	4.854.815
		4.854.494	9.459.924	4.854.815	9.459.924
		Gældsforpligtelser			
		Kortfristede gældsforpligtelser			
		Leverandører af varer og tjenesteydelser			
		3.297	39	156	39
		3.297	39	156	39
		Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			
		23	412	23	412
		23	412	23	412
		Anden gæld			
		50	0	20	0
		50	0	20	0
			3.370	199	451
			3.370	199	451
		Gældsforpligtelser i alt	3.370	199	451
		3.370	451	199	451
		PASSIVER I ALT	4.857.864	9.460.375	4.855.014
		4.857.864	9.460.375	4.855.014	9.460.375

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 3 Begivenheder efter balancedagen
- 4 Personaleomkostninger
- 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 13 Sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter
- 15 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern				
Note	t.kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. januar 2022	127	915.802	8.493.995	50.000	9.459.924
	Overført via resultatdisponering	0	0	-4.495.430	40.000	-4.455.430
	Overførsel	0	-915.802	915.802	0	0
	Udloddet udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
	Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0	-100.000	0	-100.000
	Egenkapital 31. december 2022	127	0	4.814.367	40.000	4.854.494

		Modervirksomhed				
Note	t.kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. januar 2022	127	915.802	8.493.995	50.000	9.459.924
15	Overført via resultatdisponering	0	0	-4.495.109	40.000	-4.455.109
	Overførsel	0	-915.802	915.802	0	0
	Udloddet udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
	Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0	-100.000	0	-100.000
	Egenkapital 31. december 2022	127	0	4.814.688	40.000	4.854.815

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2022	2021
	Årets resultat	-4.455.430	4.166.470
16	Reguleringer	4.452.279	-4.166.908
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	-3.151	-438
17	Ændring i driftskapital	-491	1.167
	Pengestrømme fra primær drift	-3.642	729
	Renteindbetalinger m.v.	150.124	362.043
	Renteudbetalinger m.v.	-13.362	-1.519
	Betalt selskabsskat	160.958	-1.358.535
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	294.078	-997.282
	Køb af materielle anlægsaktiver	-20.909	0
	Nettokøb/-salg af finansielle anlægsaktiver	-23.391	-45.522
	Nettokøb/-salg af værdipapirer, omsætningsaktiver	-310.606	1.530.980
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-354.906	1.485.458
	Udbetalt udbytte	-150.000	-47.500
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-150.000	-47.500
	Årets pengestrøm	-210.828	440.676
	Likvider 1. januar	564.818	124.142
	Valutakursregulering	-11.293	0
18	Likvider 31. december	342.697	564.818

Koncern

Koncernen er etableret i 2022, hvorfor pengestrømsopgørelsen for 2021 udelukkende består af moderselskabet.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frececo ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en tilknyttede virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte tilknyttede virksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 % Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100 % indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernen er etableret i 2022 hvorfor sammenligningstallene for koncernen for 2021 udelukkende består af moderselskabet.

Eksterne virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i koncernregnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til de pengestrømsfrembringende enheder, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsenteringsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser tilhørende den udenlandske enhed og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte værdier. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Ved afhændelse af tilknyttede virksomheder, hvor den bestemmende indflydelse tabes, opgøres fortjeneste eller tab som forskellen mellem salgssummen med fradrag af salgskostninger på den ene side og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Posten omfatter modtagne udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser. Udbytteudlodninger, der enten overstiger årets resultat, eller hvor den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele overstiger de konsoliderede regnskabsmæssige værdier af nettoaktiverne i den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressen, vil være en indikator på værdiforringelse og vil afkræve, at der foretages en nedskrivningstest.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Tilknyttede virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. Hvis der er indikation på nedskrivningsbehov, foretages nedskrivningstest. Hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i Kapitalinteresser måles til dagsværdi (dagsværdihierarkiet niveau 3). De årlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen (kapitalinteresser) eller direkte over egenkapitalen (associerede virksomheder). Såfremt en dagsværdi ikke kan bestemmes, måles kapitalandelene til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele under finansielle anlægsaktiver består af unoterede kapitalandele, der måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

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

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserve for opskrivninger omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

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

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Usikkerhed om indregning og måling

Koncern

Selskabet har pr. 31. december 2022 indregnet skatteaktiv på i alt 117 mio. kr. Skatteaktivet sammensætter sig af fremførselsberettigede skattemæssige underskud.

Ledelsen har indregnet skatteaktivet på baggrund af en fremskrivning af selskabets forventede fremtidige skattepligtige indkomst i de kommende 5 år baseret på en gnm. årlig værditilvækst på 5 %

3 Begivenheder efter balancedagen

Selskabets beholdning af noterede værdipapirer og andre kapitalandele har udviklet sig negativt efter regnskabsårets afslutning som følge af udviklingen på de finansielle markeder.

Der er herudover efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

4 Personaleomkostninger

Koncernen har ingen ansatte.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	199	0
Andre finansielle indtægter	49.558	4.965.712	49.592	4.965.712
	<u>49.558</u>	<u>4.965.712</u>	<u>49.791</u>	<u>4.965.712</u>
6 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.169	1.092.214	6.168	1.092.214
Årets regulering af udskudt skat	-117.000	0	-117.000	0
	<u>-110.831</u>	<u>1.092.214</u>	<u>-110.832</u>	<u>1.092.214</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Dagsværdioplysninger

Koncernen har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:

t.kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætnings- aktiver)	Kapitalandel i kapital- interesser
Koncern		
Dagsværdi, ultimo	3.468.635	832.312
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	-4.483.155	-216.335
Dagsværdiniveau	1	3
Modervirksomhed		
Dagsværdi, ultimo	3.468.635	818.891
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	-4.483.155	-216.335
Dagsværdiniveau	1	3

Kapitalandele i kapitalinteresser består af investeringer i kapitalandele i Private Equity selskaber, unoterede selskaber. Private Equity værdiansættes pr. halvår til dagsværdier, som er opgjort af Private Equitys administrator. De underliggende selskabers dagsværdier opgøres på baggrund af anerkendte værdiansættelsesmetoder. Kapitalandelene er indregnet til dagsværdi (niveau 3 i dagsværdihierkiet), der er baseret på investorrapportering for de underliggende kapitalandele, hvori nettoaktiverne enten måles til dagsværdi eller svarer til dagsværdi i henhold til indgåede aftaler.

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver består af børsnoterede aktier og obligationer, der er indregnet til balancedagens kursværdi (niveau 1 i dagsværdihierarkiet).

8 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris 1. januar 2022	0
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	4.408
Tilgange	16.500
Kostpris 31. december 2022	20.908
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	20.908

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 13.

t.kr.	Moder- virksomhed Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2022	0
Tilgange	9.056
Afgange	-9.056
Kostpris 31. december 2022	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern				I alt
	Kapitalandele i kapitalinteresser	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2022	119.592	46.446	0		166.038
Tilgange	15.425	14.656	5.988		36.069
Afgange	-1.100	-5	0		-1.105
Kostpris 31. december 2022	133.917	61.097	5.988		201.002
Værdireguleringer 1. januar 2022	914.492	-105	0		914.387
Årets værdireguleringer	-216.335	0	0		-216.335
Årets opskrivninger	93	-1	0		92
Nedskrivning	0	-92	0		-92
Værdireguleringer 31. december 2022	698.250	-198	0		698.052
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	832.167	60.899	5.988		899.054

t.kr.	Modervirksomhed				I alt
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2022	0	119.592	46.446	0	166.038
Tilgange	28.477	15.425	14.656	5.988	64.546
Afgange	0	-14.521	-5	0	-14.526
Kostpris 31. december 2022	28.477	120.496	61.097	5.988	216.058
Værdireguleringer 1. januar 2022	0	914.492	-105	0	914.387
Årets værdireguleringer	0	-216.335	0	0	-216.335
Årets opskrivninger	0	93	-1	0	92
Nedskrivning	0	0	-92	0	-92
Værdireguleringer 31. december 2022	0	698.250	-198	0	698.052
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	28.477	818.746	60.899	5.988	914.110

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital t.kr.	Resultat t.kr.
Frececo RC Holding ApS	København	100,00 %	28.506	-2
Frececo RC Taastrup ApS	København	100,00 %	18	-350
Frececo RC Roskilde ApS	København	100,00 %	9.040	-16

Kapitalinteresser

CBTJ 38 Holding B.V.	Holland	24,12 %	13.444	-6.921
EQT VII Partner Participation B.V.	Holland	29,19 %	47.233	224.316
EQT VIII Partner Participation Cooperatief U.A.,	Holland	24,17 %	81.418	33.359

EQT VIII Partner Participation Cooperatief U.A. har endnu ikke aflagt regnskab for regnskabsåret 2022, hvorfor tallene oplyst i noten er vedrørende sidste års godkendte årsrapporter.

Koncern

Foruden ovenstående, har koncernen kapitalinteresse i Racket Club Holding ApS med en ejerandel på 24 % Resultat for 2022 udgør -0,3 mio. kr og egenkapital pr. 31. december 2022 udgør 13,1 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
10 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	0	0	0	0
Anden udskudt skat	-117.000	0	-117.000	0
Udskudt skat 31. december	-117.000	0	-117.000	0
Udskudt skat vedrører:				
Skattemæssigt underskud	-117.000	0	-117.000	0
	-117.000	0	-117.000	0

t.kr.	Koncern	
	2022	2021
11 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til EY	264	116
Lovpligtig revision	150	
Andre ydelser	114	
	264	

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter fra indkomståret 2022, som forfalder til betaling i sambeskatningskredsen.

13 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Koncernen har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Nærtstående parter

Koncern

Frececo ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/ Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Morten Hummelose	Danmark	Kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

t.kr.	2022	2021
Koncern		
Udloddet udbytte	150.000	47.500
Gæld til virksomhedsdetalgere og ledelse	23	412
Modervirksomhed		
Udloddet udbytte	150.000	47.500
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	199	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.499	0
Gæld til virksomhedsdetalgere og ledelse	23	412

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 4, Personaleomkostninger.

t.kr.	Modervirksomhed	
	2022	2021
15 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	40.000	50.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	100.000	30.000
Overført resultat	-4.595.109	4.086.470
	<u>-4.455.109</u>	<u>4.166.470</u>

Efter regnskabsårets afslutning er der foretaget ekstraordinære udlodninger på i alt 85 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Koncern	
	2022	2021
16 Reguleringer		
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-100.895	-294.929
Finansielle indtægter	-49.648	-4.965.712
Finansielle omkostninger	4.713.653	1.519
Skat af årets resultat	-110.831	1.092.214
	<u>4.452.279</u>	<u>-4.166.908</u>
17 Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-3.411	1.285
Ændring i leverandørgæld m.v.	2.920	-118
	<u>-491</u>	<u>1.167</u>
18 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	342.697	564.818
	<u>342.697</u>	<u>564.818</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Navnet er skjult

Direktion

På vegne af: Selskabet

Serienummer: 13c20aa1-8bc0-4c5c-9c35-54ae52cdbfcc

IP: 2.141.xxx.xxx

2023-07-12 06:59:01 UTC



Navnet er skjult

Dirigent

På vegne af: Selskabet

Serienummer: 13c20aa1-8bc0-4c5c-9c35-54ae52cdbfcc

IP: 2.141.xxx.xxx

2023-07-12 06:59:01 UTC



Robert Christensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:92401186

IP: 212.237.xxx.xxx

2023-07-12 09:41:02 UTC



Simon Blendstrup

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:17954776

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-07-12 10:11:57 UTC



Penneo dokumentnøgle: UHJ5D-PHI00-HMXH8-744EX-0VBGT-74DWG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>