

Friis Lysholdt Holding ApS

Oliefabriksvej 61, 2770 Kastrup

CVR-nr. 31 62 38 20

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2023.

Christian Friis Lysholdt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Friis Lysholdt 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.

Kastrup, den 9. juni 2023

Direktion

Christian Friis Lysholdt
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Friis Lysholdt Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Friis Lysholdt Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 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 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.

Aalborg, den 9. juni 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Steen Jensen

statsautoriseret revisor
mne27739

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Friis Lysholdt Holding ApS Oliefabriksvej 61 2770 Kastrup |
| | CVR-nr.: 31 62 38 20 |
| | Stiftet: 8. august 2008 |
| | Hjemsted: Kastrup |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Christian Friis Lysholdt, Direktør |
| Revisor | Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg |
| Bankforbindelse | Danske Bank |
| Dattervirksomhed | Odd Resort ApS, Tårnby |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier og anparter foruden anden investering samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -275 t.kr. mod -472 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -5.313 t.kr. mod 4.342 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men som forventet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2022 kr. | 2021 t.kr. |
|--|-------------------|---------------|
| Bruttotab | -274.930 | -472 |
| 2 Personaleomkostninger | -784.846 | -458 |
| Driftsresultat | -1.059.776 | -930 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -2.210.833 | 1.470 |
| Andre finansielle indtægter | 2.132.335 | 4.916 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -4.230.159 | -361 |
| Resultat før skat | -5.368.433 | 5.095 |
| Skat af årets resultat | 55.880 | -753 |
| Årets resultat | -5.312.553 | 4.342 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 3.800.858 | 1.800 |
| Udbytte for regnskabsåret | 6.000.000 | 5.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -15.113.411 | -2.458 |
| Disponeret i alt | -5.312.553 | 4.342 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb | 2.500.000 | 0 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2022 | 2021 |
|--|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 6.470.035 | 8.681 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>6.470.035</u> | <u>8.681</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>6.470.035</u> | <u>8.681</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.441.932 | 3.265 |
| Udskidte skatteaktiver | 1.380.175 | 1.324 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 538.977 | 0 |
| Andre tilgodehavender | <u>4.101.653</u> | <u>6.555</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>9.462.737</u> | <u>11.144</u> |
| Andre værdipapirer til kursværdi | 21.287.259 | 31.960 |
| Værdipapirer i alt | <u>21.287.259</u> | <u>31.960</u> |
| Likvide beholdninger | <u>313.218</u> | <u>791</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>31.063.214</u> | <u>43.895</u> |
| Aktiver i alt | <u>37.533.249</u> | <u>52.576</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | 30.647.959 | 45.762 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 6.000.000 | 5.000 |
| Egenkapital i alt | <u>36.772.959</u> | <u>50.887</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 89 |
| Selskabsskat | 0 | 1.085 |
| Anden gæld | 760.290 | 515 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>760.290</u> | <u>1.689</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>760.290</u> | <u>1.689</u> |
| Passiver i alt | <u>37.533.249</u> | <u>52.576</u> |

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

| | Aktier kr. | Børsnoterede investeringsbe- viser kr. | Børsnoterede obligationer kr. |
|---|---------------|---|-------------------------------------|
| Dagsværdi 31. december 2022 | 7.843.770 | 2.484.002 | 1.579.004 |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 1.075.677 | 360.207 | -151.697 |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|----------------|------------|
| Lønninger og gager | 781.438 | 455 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.408 | 3 |
| | 784.846 | 458 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------|------------------|------------|
| Andre finansielle omkostninger | 4.230.159 | 361 |
| | 4.230.159 | 361 |

4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

| | | |
|--|-------------------|---------------|
| Anskaffelsessum, primo 1. januar 2022 | 10.000.001 | 10.000 |
| Kostpris 31. december 2022 | 10.000.001 | 10.000 |
| Opskrivninger primo 1. januar 2022 | -1.319.133 | -2.789 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -2.210.833 | 1.470 |
| Opskrivninger 31. december 2022 | -3.529.966 | -1.319 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 6.470.035 | 8.681 |

Tilknyttet virksomhed:

| | Hjemsted | Ejerandel |
|----------------|----------|-----------|
| Odd Resort ApS | Tårnby | 100 % |

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtterklæring overfor datterselskabet Odd Resort ApS.

Selskabet har overfor Merchant Equity Large Cap Europe IV ApS forpligtet sig til at yde et samlet lån på 315.000 EUR. Der er ikke foretaget udlån pr. 31.12.22

Selskabet har overfor Merchant Equity Large Cap Europe V K/S forpligtet sig til at yde et samlet lån på 315.000 EUR. Der er ikke foretaget udlån pr. 31.12.22

Selskabet har overfor Merchant Equity Infrastructure II A/S forpligtet sig til at yde et samlet lån på 315.000 EUR. Der er ikke foretaget udlån pr. 31.12.22

Selskabet har overfor Merchant Equity Large Cap VIII A/S forpligtet sig til at yde et samlet lån på 315.000 EUR. Pr. 31.12.22 er der foretaget udlån for i alt 105.427 EUR.

Selskabet har overfor Merchant Equity Large Cap VII A/S forpligtet sig til at yde et samlet lån på 315.000 EUR. Pr. 31.12.22 er der foretaget udlån for i alt 261.755 EUR.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Friis Lysholdt 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds 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.

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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttet virksomhed men ikke findes i modervirksomheden er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Friis Lysholdt Holding ApS 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".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealizationsværdi.

Gældsforpligtelser

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