

# Frank Søe Holding ApS

Frederikslundvej 5, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 34 72 25 36

## Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2023

Dirigent:

.....  
Frank Søe

## Indhold

|  |   |
|--|---|
| Ledelsespåtegning  | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning  | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023                       | 5 |
| Resultatopgørelse  | 5 |
| Balance  | 6 |
| Egenkapitalopgørelse   | 8 |
| Noter  | 9 |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Frank Søe Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 22. december 2023  
Direktion:

.....  
Frank Søe  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Frank Søe Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frank Søe Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig 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 revisorerets 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 22. december 2023  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurschou  
statsaut. revisor  
mne34502

Tobias Oppermand  
statsaut. revisor  
mne46362

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |                                   |
|----------------------|-----------------------------------|
| Navn                 | Frank Søe Holding ApS             |
| Adresse, postnr., by | Frederikslundvej 5, 8550 Ryomgård |
| CVR-nr.              | 34 72 25 36                       |
| Stiftet              | 16. oktober 2012                  |
| Hjemstedskommune     | Syddjurs                          |
| Regnskabsår          | 1. juli 2022 - 30. juni 2023      |
| Direktion            | Frank Søe, direktør               |

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på 1.352 t.kr. mod et underskud på 127 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 8.188 t.kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

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

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2022/23    | 2021/22  |
|------|---|------------|----------|
|      | <b>Bruttotab</b>                                      | -18.384    | -30.377  |
|      | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -1.510.138 | 0        |
| 3    | Finansielle indtægter                                 | 196.935    | 124.810  |
| 4    | Finansielle omkostninger                              | -29.710    | -221.305 |
|      | <b>Resultat før skat</b>                              | -1.361.297 | -126.872 |
| 5    | Skat af årets resultat                                | 8.977      | 0        |
|      | <b>Årets resultat</b>                                 | -1.352.320 | -126.872 |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |            |          |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen       | 117.800    | 114.400  |
|      | Overført resultat                                     | -1.470.120 | -241.272 |
|      |   | -1.352.320 | -126.872 |

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Balance

| Note | kr.  | <u>2022/23</u>          | <u>2021/22</u>          |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                         |                         |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                         |                         |                         |
| 6    | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |                         |                         |
|      | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 1.031.570               | 2.541.708               |
|      |  | <u>1.031.570</u>        | <u>2.541.708</u>        |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>1.031.570</u>        | <u>2.541.708</u>        |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                         |                         |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       |                         |                         |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 4.390.575               | 3.635.651               |
|      | Tilgodehavende selskabsskat                  | 12.637                  | 0                       |
|      | Andre tilgodehavender                        | 0                       | 144.040                 |
|      |  | <u>4.403.212</u>        | <u>3.779.691</u>        |
|      | <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>         |                         |                         |
|      | Andre værdipapirer og kapitalandele          | 1.289.795               | 1.195.378               |
|      |  | <u>1.289.795</u>        | <u>1.195.378</u>        |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <u>1.520.670</u>        | <u>2.190.931</u>        |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>7.213.677</u>        | <u>7.166.000</u>        |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u><u>8.245.247</u></u> | <u><u>9.707.708</u></u> |

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Balance

| Note | kr.                                      | <u>2022/23</u>          | <u>2021/22</u>          |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                          |                         |                         |
|      | <b>Egenkapital</b>                       |                         |                         |
|      | Selskabskapital                          | 80.000                  | 80.000                  |
|      | Overført resultat                        | 7.990.384               | 9.460.504               |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret      | 117.800                 | 114.400                 |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <u>8.188.184</u>        | <u>9.654.904</u>        |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                |                         |                         |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |                         |                         |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 16.300                  | 16.301                  |
|      | Skyldig selskabsskat                     | 0                       | 1.978                   |
|      | Skyldig sambeskatningsbidrag             | 4.858                   | 0                       |
|      | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    | 35.905                  | 34.525                  |
|      |  | <u>57.063</u>           | <u>52.804</u>           |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <u>57.063</u>           | <u>52.804</u>           |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                    | <u><u>8.245.247</u></u> | <u><u>9.707.708</u></u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 8 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                              | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u>     |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022         | 80.000                 | 9.460.504                | 114.400                                    | 9.654.904        |
| Overført via resultatdisponering | 0                      | -1.470.120               | 117.800                                    | -1.352.320       |
| Udloddet udbytte                 | 0                      | 0                        | -114.400                                   | -114.400         |
| <b>Egenkapital 30. juni 2023</b> | <b>80.000</b>          | <b>7.990.384</b>         | <b>117.800</b>                             | <b>8.188.184</b> |

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frank Søe Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

#### 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.

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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.

##### 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

##### Egenkapital

##### *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.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for tilknyttede virksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

##### Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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:

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.

#### 2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

| kr.  | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|----------------|
| <b>3 Finansielle indtægter</b>                     |                |                |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder        | 54.924         | 52.870         |
| Andre finansielle indtægter                        | <u>142.011</u> | <u>71.940</u>  |
|  | <u>196.935</u> | <u>124.810</u> |
| <b>4 Finansielle omkostninger</b>                  |                |                |
| Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse | 1.380          | 2.529          |
| Andre finansielle omkostninger                     | <u>28.330</u>  | <u>218.776</u> |
|  | <u>29.710</u>  | <u>221.305</u> |
| <b>5 Skat af årets resultat</b>                    |                |                |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst     | 4.858          | 0              |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år         | <u>-13.835</u> | <u>0</u>       |
|  | <u>-8.977</u>  | <u>0</u>       |

## Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

### Noter

#### 6 Finansielle anlægsaktiver

| kr.  | Kapitalandele i<br>tilknyttede<br>virksomheder |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2022                      | 2.541.708                                      |
| Kostpris 30. juni 2023                     | 2.541.708                                      |
| Nedskrivning                               | -1.510.138                                     |
| Værdireguleringer 30. juni 2023            | -1.510.138                                     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b> | <b>1.031.570</b>                               |

#### Tilknyttede virksomheder

| Navn                 | Retsform       | Hjemsted | Ejerandel |
|----------------------|----------------|----------|-----------|
| Behrens Skovbrug ApS | Anpartsselskab | Ryomgård | 100,00 %  |
| Ginimport.dk ApS     | Anpartsselskab | Ryomgård | 51,00 %   |

#### 7 Afledte finansielle instrumenter

##### Dagsværdioplysninger

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

| kr.  | Andre<br>værdipapirer og<br>kapitalandele<br>(omsætningsakti<br>ver) |
|--|--|
| Dagsværdi, ultimo  | 1.289.795  |
| Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen | 69.279   |
| Dagsværdiniveau  | 1  |

#### 8 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for datterselskabet Ginimport.dk ApS, samt en støtte- og tilbagetrædelseserklæring for Behrens Skovbrug ApS for regnskabsåret 2023/24.

# 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.”

## Frank Søe

### Direktion

På vegne af: Frank Søe Holding ApS

Serienummer: e94f77b6-d4d5-4bf0-a318-59f7e8e5e9d7

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-12-22 14:26:57 UTC



## Frank Søe

### Dirigent

På vegne af: Frank Søe Holding ApS

Serienummer: e94f77b6-d4d5-4bf0-a318-59f7e8e5e9d7

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-12-22 14:26:57 UTC



## Peter Ulrik Faurschou

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 4a896e38-9731-42bd-abad-34eec4d34b82

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-12-23 08:05:33 UTC



## Tobias Oppermann Kristensen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 7340cd43-c7be-4291-9021-9c0f8f85d07a

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-12-23 08:29:46 UTC



Penneo dokumentnøgle: POWA8-NW8CO-W1TNI-61EQ5-7KAS3-4TT5K

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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**