

HOLDINGSELSKABET FRL AF 10/2 2015 APS

GRANGAARD ALLÉ 2, 7300 JELLING

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. februar 2023

Frank Lau

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Holdingselskabet FRL af 10/2 2015 ApS Grangaard Allé 2 7300 Jelling
	CVR-nr.: 35 87 53 79
	Stiftet: 10. februar 2015
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Frank Lau

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Holdingselskabet FRL af 10/2 2015 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 20. februar 2023

Direktion:

Frank Lau

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er formuepleje.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER.....		-372	-1
Eksterne omkostninger.....		-5.438	-2
DRIFTSRESULTAT.....		-5.810	-3
Indtægter af værdipapirer.....		302.515	352
Finansielle indtægter.....		127.426	569
Finansielle omkostninger.....		-520.919	-5
RESULTAT FØR SKAT.....		-96.788	913
Skat af årets resultat.....	1	20.290	-201
ÅRETS RESULTAT.....		-76.498	712
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	500
Ekstraordinært udbytte.....		82.191	0
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		-372	-1
Overført resultat.....		-158.317	213
I ALT.....		-76.498	712

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		46.221	46
Andre værdipapirer.....		3.013.125	3.683
Finansielle anlægsaktiver.....	2	3.059.346	3.729
ANLÆGSAKTIVER.....		3.059.346	3.729
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		5.351	6
Udskudt skatteaktiv.....		20.290	0
Andre tilgodehavender.....		1.063.052	63
Tilgodehavender.....		1.088.693	69
Andre værdipapirer.....	3	3.266.393	3.610
Værdipapirer.....		3.266.393	3.610
Likvider.....		17.306	809
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.372.392	4.488
AKTIVER.....		7.431.738	8.217

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Anpartskapital.....		100.000	100
Overført overskud.....		7.279.083	7.438
Forslag til udbytte.....		0	500
EGENKAPITAL.....		7.379.083	8.038
Selskabsskat.....		30.085	179
Anden gæld.....		22.570	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		52.655	179
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		52.655	179
PASSIVER.....		7.431.738	8.217
 Eventualposter mv.	4		
 Medarbejderforhold	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	100.000	0	7.437.772	500.000	8.037.772
Forslag til resultatdisponering.....		-372	-158.317	82.191	-76.498
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-500.000	-500.000
Ekstraordinært udbytte.....				-82.191	-82.191
Overførsler					
Tilladt udligning.....		372	-372		0
Egenkapital 30. september 2022.....	100.000	0	7.279.083	0	7.379.083

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 tkr.	Note
Skat af årets resultat			1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	201	
Regulering af udskudt skat.....	-20.290	0	
	-20.290	201	
 Finansielle anlægsaktiver			 2
	Kapitalandele i dattervirksomh der	Andre værdipapirer	
Kostpris 1. oktober 2021.....	3.915.089	3.683.632	
Afgang.....	0	-670.507	
Kostpris 30. september 2022.....	3.915.089	3.013.125	
Værdireguleringer 1. oktober 2021.....	-3.868.496	0	
Årets værdireguleringer	-372	0	
Værdireguleringer 30. september 2022.....	-3.868.868	0	
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	 46.221	 3.013.125	
 Andre værdipapirer			 3
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
		Børsnoterede værdipapirer	
Dagsværdi 30. september 2022.....		3.266.393	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....		-554.754	
 Eventualposter mv.			 4
Hæftelse i sambeskatningen			
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 30 tkr. pr. balancedagen.			
	2021/22	2020/21	
 Medarbejderforhold			 5
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holdingselskabet FRL af 10/2 2015 ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles 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. 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.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden gældsbreve, der ikke forventes afhændet. Disse aktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.