

Holdingselskabet Frederiksborggade 22 ApS

Frederiksborggade 22, 1360 København K.

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 36 42 12 66

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2018.

Michael Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Holdingselskabet Frederiksborggade 22 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K., den 31. januar 2018

Direktion

Michael Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Holdingselskabet Frederiksborggade 22 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet Frederiksborggade 22 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Risskov, den 31. januar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet Frederiksborggade 22 ApS
Frederiksborggade 22
1360 København K.

CVR-nr.: 36 42 12 66

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michael Hansen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Associeret virksomhed

Kartago Botkyrka Holding AB, Sverige

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -2.500 mod -2.500 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 134.309 mod -38.839 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet Frederiksborggade 22 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.

Selskabet har ændret regnskabspraksis for værdiansættelse af kapitalandele i associerede virksomheder. Kapitalandelene blev tidligere medtaget til kostpris men medtages nu til dagsværdi. Der er ikke foretaget tilretning af sammenligningstal. Ændringen har påvirket resultatet i 2017 med kr. 0 og egenkapitalen er forøget med kr. 7.143.501.

Årsrapporten er, bortset fra ovenstående, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til dagsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på finansielle anlægsaktiver.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-2.500	-2.500
Andre finansielle indtægter	225.743	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-51.053	-47.293
Resultat før skat	172.190	-49.793
Skat af årets resultat	-37.881	10.954
Årets resultat	134.309	-38.839
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	134.309	0
Disponeret fra overført resultat	0	-38.839
Disponeret i alt	134.309	-38.839

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	10.000.000	2.314.640
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.000.000</u>	<u>2.314.640</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.000.000</u>	<u>2.314.640</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>24.850</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>24.850</u>
	Likvide beholdninger	<u>33.081</u>	<u>36.831</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>33.081</u>	<u>61.681</u>
	Aktiver i alt	<u>10.033.081</u>	<u>2.376.321</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Reserve for opskrivninger	7.143.501	0
5	Overført resultat	46.204	-88.105
	Egenkapital i alt	<u>7.239.705</u>	<u>-38.105</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	13.031	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>13.031</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	2.777.845	2.411.926
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.777.845	2.411.926
	Anden gæld	2.500	2.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.500	2.500
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.780.345</u>	<u>2.414.426</u>
	Passiver i alt	<u>10.033.081</u>	<u>2.376.321</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	51.053	47.293	
	<u>51.053</u>	<u>47.293</u>	
2. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris primo	2.314.640	2.314.640	
Tilgang i årets løb	541.859	0	
Kostpris ultimo	<u>2.856.499</u>	<u>2.314.640</u>	
Årets opskrivninger	7.143.501	0	
Nedskrivninger ultimo	<u>7.143.501</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.000.000</u>	<u>2.314.640</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kartago Botkyrka Holding AB, Sverige	49,9 %	5.264.966	-113.593
		<u>5.264.966</u>	<u>-113.593</u>
3. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		50.000	50.000
		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
4. Reserve for opskrivninger			
Årets opskrivning		7.143.501	0
		<u>7.143.501</u>	<u>0</u>
5. Overført resultat			
Overført resultat primo		-88.105	-49.266
Årets overførte overskud eller underskud		134.309	-38.839
		<u>46.204</u>	<u>-88.105</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed for mellemværendet med Kartago Property ApS ved pant i kapitalandele bogført til kr. 10.000.000.