

Frederikke Holm Invest ApS

Kulsviervej 37
3400 Hillerød

CVR-nr. 36 56 10 25

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2021 (7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. juli 2022

Jannick Andreas Holm
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| 1. januar - 31. december 2021 | |
| Balance 31. december 2021 | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Frederikke Holm Invest 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. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 17. juli 2022

Direktion

Jannick Andreas Holm
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Frederikke Holm Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Frederikke Holm Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 17. juli 2022

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne2940

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frederikke Holm Invest ApS
Kulsviervej 37
3400 Hillerød

CVR-nr.: 36 56 10 25

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 11. marts 2015

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Jannick Andreas Holm, direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Østergade 20
3200 Helsingør

Pengeinstitut

Jyske Bank
Klampenborgvej 205
2800 Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktudvikling, undervisning, handel og investering samt hermed forbundet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 1.345.981, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 986.292.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------|------------------------|
| Bruttotab | | -1.272.073 | -297.098 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-81.549</u> | <u>-66.252</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -1.353.622 | -363.350 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 2.955 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-371.732</u> | <u>-372.688</u> |
| Resultat før skat | | -1.725.354 | -733.083 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>379.373</u> | <u>145.904</u> |
| Årets resultat | | <u>-1.345.981</u> | <u>-587.179</u> |
| Overført resultat | | <u>-1.345.981</u> | <u>-587.179</u> |
| | | <u>-1.345.981</u> | <u>-587.179</u> |

Balance 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 8.659.824 | 8.493.871 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>216.923</u> | <u>158.859</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>8.876.747</u> | <u>8.652.730</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>8.876.747</u> | <u>8.652.730</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 50.000 | 50.000 |
| Stambesætning | | <u>343.939</u> | <u>250.939</u> |
| Varebeholdninger | | <u>393.939</u> | <u>300.939</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 44.940 | 44.940 |
| Andre tilgodehavender | | 794.355 | 888.244 |
| Udskudt skatteaktiv | | 253.793 | 0 |
| Tilgodehavende moms og afgifter | | <u>98.380</u> | <u>66.944</u> |
| Tilgodehavender | | <u>1.191.468</u> | <u>1.000.128</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>9.394</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.585.407</u> | <u>1.310.461</u> |
| Aktiver i alt | | <u>10.462.154</u> | <u>9.963.191</u> |

Balance 31. december 2021

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 327.974 | 327.974 |
| Overført resultat | | -2.314.266 | -968.285 |
| Egenkapital | 3 | -986.292 | 359.689 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 125.580 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 125.580 |
| Andre kreditinstitutter | | 1.529.255 | 1.562.711 |
| Anden gæld | | 1.974.109 | 2.164.375 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 8.503.364 | 8.727.086 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 85.200 | 82.099 |
| Banker | | 810 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 20.000 | 30.375 |
| Anden gæld | | 2.839.072 | 638.362 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.945.082 | 750.836 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 11.448.446 | 9.477.922 |
| Passiver i alt | | 10.462.154 | 9.963.191 |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|--|--------------------------|---|
| | kr. | kr. |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | -379.373 | -145.904 |
| | -379.373 | -145.904 |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2021 | 6.834.742 | 224.443 |
| Tilgang i årets løb | 191.174 | 114.392 |
| Kostpris 31. december 2021 | 7.025.916 | 338.835 |
| Opskrivninger 1. januar 2021 | 1.702.530 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2021 | 1.702.530 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 43.401 | 65.584 |
| Årets afskrivninger | 25.221 | 56.328 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 68.622 | 121.912 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 8.659.824 | 216.923 |

Noter

3 Egenkapital

| | Virksomhedskapital | Reserve for opskrivninger | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 1.000.000 | 327.974 | -968.285 | 359.689 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -1.345.981 | -1.345.981 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 1.000.000 | 327.974 | -2.314.266 | -986.292 |

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

| | 2021 kr. | 2020 kr. | 2019 kr. | 2018 kr. | 2017 kr. |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| Virksomhedskapital 1. januar 2021 | 1.000.000 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Tilgang i året | 0 | 999.999 | 0 | 0 | 0 |
| Virksomhedskapital | 1.000.000 | 1.000.000 | 1 | 1 | 1 |

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2021 | Gæld 31. december 2021 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Andre kreditinstitutter | 1.597.711 | 1.564.255 | 35.000 | 1.350.000 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | 5.000.000 | 5.000.000 | 0 | 0 |
| Anden gæld | 2.211.474 | 2.024.309 | 50.200 | 1.864.000 |
| | 8.809.185 | 8.588.564 | 85.200 | 3.214.000 |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 9.628. i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 9.628 til sikkerhed for gældsforpligtelser.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederikke Holm Invest ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder erstatninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Ejendom

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og stuehus.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 50 år

Restværdi: 50%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen (vedr. funktionsopdelt resultatopgørelse: under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger). (Hvis relevant: Fortjeneste eller tab ved salg af ejendommen indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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 nettorealisationseværdi.

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.

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 nettorealisationseværdi.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk