
Francis & Byron Holding ApS

Torvegade 33, 4., 1400 København K

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 37 21 36 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
07/07 2022

Christian Francis Mildwater
le Gassick
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Francis & Byron Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. juli 2022

Direktion

Christian Francis Mildwater le
Gassick
direktør

Byron Matthew Mildwater
Thomas
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Francis & Byron Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Francis & Byron Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 vedrørende 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.

Hellerup, den 7. juli 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Hans Jørgen Andersen

statsautoriseret revisor

mne30211

Selskabsoplysninger

Selskabet

Francis & Byron Holding ApS
Torvegade 33, 4.
1400 København K

CVR-nr.: 37 21 36 75
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Direktion

Christian Francis Mildwater le Gassick
Byron Matthew Mildwater Thomas

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		3.595	27.697
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	-289.710	1.684.967
Finansielle indtægter	4	307	0
Finansielle omkostninger	5	-140.293	-360
Resultat før skat		-426.101	1.712.304
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-426.101	1.712.304

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-426.101	1.712.304
		-426.101	1.712.304

Balance 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	4.352.408	4.642.118
Finansielle anlægsaktiver		4.352.408	4.642.118
Anlægsaktiver		4.352.408	4.642.118
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		50.955	20.647
Tilgodehavender		50.955	20.647
Likvide beholdninger		660	27.388
Omsætningsaktiver		51.615	48.035
Aktiver		4.404.023	4.690.153
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		351.994	778.095
Egenkapital		401.994	828.095
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		210.570	208.700
Anden rentebærende gæld		3.791.459	3.653.358
Kortfristede gældsforpligtelser		4.002.029	3.862.058
Gældsforpligtelser		4.002.029	3.862.058
Passiver		4.404.023	4.690.153
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	778.095	828.095
Årets resultat	0	-426.101	-426.101
Egenkapital 31. december	50.000	351.994	401.994

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift, da selskabets ultimative ejere vil understøtte selskabet, såfremt det vil mangle likviditet til betaling af kreditorer i det kommende regnskabsår.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele.

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	0	1.684.967
Andel af underskud i associerede virksomheder	-289.710	0
	<u>-289.710</u>	<u>1.684.967</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	<u>307</u>	<u>0</u>
	<u>307</u>	<u>0</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>140.293</u>	<u>360</u>
	<u>140.293</u>	<u>360</u>

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	3.752.501	3.752.501
Kostpris 31. december	3.752.501	3.752.501
Værdireguleringer 1. januar	889.617	-795.350
Årets resultat	-289.710	1.684.967
Værdireguleringer 31. december	599.907	889.617
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.352.408	4.642.118

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Kafferiet ApS	København	50.000	40%
Ejendomsselskabet Esplanaden 44 ApS	København	80.000	50%
Ruds Food Lab ApS	København	50.000	25%

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor Ejendomsselskabet Esplanaden 44 ApS' mellemværende i Sparekassen Kronjylland.

Selskabet stillet selvskyldnerkaution overfor Ruds Food Labs ApS' mellemværende med Sparekassen Kronjylland. Sikkerheden er begrænset til 25% af gældens størrelse.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Francis & Byron Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.