

**Frederik2 ApS
Strandvænget 5
3050 Humlebæk**

CVR-nummer: 38526049

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2021 til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling, den 12/6 2022

Christian Herskind Jørgensen
dirigent

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

SELSKABSOPLYSNINGER



regnskab revision rådgivning

Selskabet

Frederik2 ApS
Strandvænget 5
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 38 52 60 49

Direktion

Jens Wittrup Willumsen
Christian Herskind Jørgensen

Revisor

Revisionsfirmaet Mentor Registreret Revisionsanpartsselskab
Registrerede Revisorer, medlem af FSR Danske Revisorer
Blokken 90
3460 Birkerød

Kontaktperson: Niels Fisker-Andersen

Penneo dokumentnøgle: QF08V-PK1MKE-FN7HZ-EN55L-FTC88-FXZON

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Frederik2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 12/6 2022

Direktion

Jens Wittrup Willumsen

Christian Herskind Jørgensen

Til kapitalejerne i Frederik2 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frederik2 ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et overskud på 4.047.453 DKK i regnskabsåret, der sluttede den 31. december 2020, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 22.825.366 DKK. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Den fortsatte drift er derfor afhængig af kapitalejernes vilje og evne til at stille den nødvendige likviditet til rådighed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for

konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Birkerød, den 12/6 2022

Revisionsfirmaet Mentor, registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr 28136196

Niels Fisker-Andersen
registreret revisor, FSR Danske Revisorer
mne10825

GENERELT

Årsregnskabet for Frederik2 ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede kapitalinteresser.

I resultatopgørelsen indregnes den urealiserede kursgevinst eller -tab af kapitalinteresser.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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. Da det ikke anses for sandsynligt at selskabet vil kunne anvende skattemæssige underskud inden for 3-5 år er der ikke indtægtsført værdien af et skatteaktiv.

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til dagsværdi. Kursændringer føres over resultatopgørelsen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Da det ikke anses realistisk inden for en overskuelig årrække at modregne skattemæssige underskud i skattepligtige indtægter er der ikke indregnet skatteaktiv af selskabets skattemæssige underskud.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede, kapitalinteresser og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021



regnskab revision rådgivning

	2021 DKK	2020 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	-19.187	-16.937
<hr/>		
3 Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser.....	6.720.000	4.720.000
Andre finansielle indtægter.....	352	0
Andre finansielle omkostninger	-689.004	-655.610
RESULTAT FØR SKAT	6.012.161	4.047.453
ÅRETS RESULTAT	6.012.161	4.047.453
<hr/>		
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	6.012.161	4.047.453
DISPONERET I ALT	6.012.161	4.047.453

Penneo dokumentnøgle: QF08V-PK1MKE-FN7HZ-EN55L-FTC88-FXZON

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

AKTIVER



regnskab revision rådgivning

	2021 DKK	2020 DKK
4 Kapitalandele i kapitalinteresser.....	44.160.000	39.840.000
Finansielle anlægsaktiver.....	44.160.000	39.840.000
ANLÆGSAKTIVER	44.160.000	39.840.000
Selskabsskat	0	352.000
Tilgodehavender.....	0	352.000
Likvide beholdninger	603.835	50.886
OMSÆTNINGSAKTIVER	603.835	402.886
AKTIVER.....	44.763.835	40.242.886

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

PASSIVER



regnskab revision rådgivning

	2021 DKK	2020 DKK
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-16.863.205	-22.875.366
EGENKAPITAL	-16.813.205	-22.825.366
Gæld til associerede virksomheder	2.062.030	1.772.430
Anden gæld	59.483.822	61.283.822
5 Langfristede gældsforpligtelser	61.545.852	63.056.252
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.188	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser	31.188	12.000
GÆLDSFORPLIGTELSE	61.577.040	63.068.252
PASSIVER	44.763.835	40.242.886
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2021 DKK	2020 DKK	
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet kapitalen er tabt. Selskabet har realiseret et overskud på driften på 6.012.161 DKK men har fortsat en gæld der overstiger aktiverne med 16.813.205 DKK.			
Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen vil blive reetableret via egen indtjening. Selskabets ejerkreds vil dække de kortfristede gældsforpligtelser i det kommende regnskabsår hvorfor årsrapporten er opstillet som going concern.			
2 Antal personer beskæftiget			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	<u>2</u>	<u>2</u>	
3 Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser			
Udbytter.....	2.400.000	1.600.000	
Resultatandele fra kapitalinteresser efter skat.....	4.320.000	3.120.000	
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser i alt.....	<u>6.720.000</u>	<u>4.720.000</u>	
4 Kapitalandele i kapitalinteresser			
Kostpris, primo	61.866.048	61.866.048	
Kostpris 31. december 2021	61.866.048	61.866.048	
Op- og nedskrivninger primo.....	-22.026.048	-25.146.048	
Kapitalregulering i perioden.....	4.320.000	3.120.000	
Op- og nedskrivninger 31. december 2021	-17.706.048	-22.026.048	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	<u>44.160.000</u>	<u>39.840.000</u>	
5 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
Gæld til associerede virksomheder.....	1.772.430	2.062.030	0
Anden gæld	61.283.822	59.483.822	0
	<u>63.056.252</u>	<u>61.545.852</u>	<u>0</u>

2021
DKK2020
DKK**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har kontraktligt overfor långiver forpligtet sig til at afvikle på den langfristede gæld T.DKK 59.484 af udbytte og salgsprovenu fra selskabets værdipapirbeholdning før der afholdes andre udgifter udover hvad der er listet i særskilt aftale eller afvikles andre gældsposter, herunder lån fra kapitalejerne.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets værdipapirbeholdning som er indregnet i årsrapporten til T.DKK 44.160 er stillet til sikkerhed for lån stort T.DKK 59.484.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Christian Herskind Jørgensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-145455091512

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-06-12 12:26:26 UTC

NEM ID 

Jens Wittrup Willumsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-055976453313

IP: 80.254.xxx.xxx

2022-06-12 14:44:08 UTC

NEM ID 

Niels Fisker-Andersen

Registreret revisor

På vegne af: REVISIONSFIRMAET MENTOR, REGISTRERET RE...

Serienummer: CVR:28136196-RID:1101898101785

IP: 81.27.xxx.xxx

2022-06-12 15:59:41 UTC

NEM ID 

Christian Herskind Jørgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-145455091512

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-06-12 19:06:14 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QF08V-PK1MKE-FN7HZ-EN5SL-FTC88-FXZON

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 tidsstemplet 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/validate>