
Holdingen ApS

Knøsen 93, 2670 Greve

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 38 75 41 06

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/6 2023

Bo Alexander Barfod
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
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	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Holdingen 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 30. juni 2023

Direktion

Lars Frohn
Adm. direktør

Bo Alexander Barfod
Direktør

Bestyrelse

Bo Alexander Barfod
Formand

Lars Frohn
Næstformand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Holdingen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisorers 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 30. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Eghoff

statsautoriseret revisor

mne30221

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingen ApS Knøsen 93 2670 Greve Telefon: 22557345 CVR-nr: 38 75 41 06 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 29. juni 2017 Regnskabsår: 5. regnskabsår Hjemstedskommune: Greve
Bestyrelse	Bo Alexander Barfod, formand Lars Frohn, næstformand
Direktion	Lars Frohn Bo Alexander Barfod
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttotab		-6.250	-8.750
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	8.419.808
Finansielle indtægter		76.885	0
Finansielle omkostninger		-305	-7.467
Resultat før skat		70.330	8.403.591
Skat af årets resultat	2	-1.056	0
Årets resultat		69.274	8.403.591

Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	0	7.900.000
Overført resultat	69.274	503.591
	69.274	8.403.591

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	3.892.015	825.351
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	85.991	85.991
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	5	389.725	389.725
Tilgodehavender i associerede virksomheder	5	1.294.600	580.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	952.670	952.670
Finansielle anlægsaktiver		6.615.001	2.833.737
Anlægsaktiver		6.615.001	2.833.737
Likvide beholdninger		5.857	39.412
Omsætningsaktiver		5.857	39.412
Aktiver		6.620.858	2.873.149

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		565.507	496.233
Egenkapital		605.507	536.233
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.008.249	2.330.916
Langfristede gældsforpligtelser	6	6.008.249	2.330.916
Selskabsskat		1.056	0
Anden gæld		6.046	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser		7.102	6.000
Gældsforpligtelser		6.015.351	2.336.916
Passiver		6.620.858	2.873.149
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	40.000	496.233	536.233
Årets resultat	0	69.274	69.274
Egenkapital 31. december	40.000	565.507	605.507

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje - helt eller delvist - andre selskaber.

	2022	2021
	DKK	DKK
2. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.056	0
	<u>1.056</u>	<u>0</u>

	2022	2021
	DKK	DKK
3. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	825.351	350.351
Tilgang i årets løb	3.066.664	475.000
Kostpris 31. december	<u>3.892.015</u>	<u>825.351</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.892.015</u>	<u>825.351</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fair Funding 1 ApS	København	60.000	66%	2.597.910	-9.634
Fair Funding 2 ApS	København	600.000	66%	588.990	-6.250
Fair Funding 4 ApS	København	40.000	100%	-279.519	-2.771
Fair Funding Management ApS	København	60.000	66%	29.763	-16.536

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	85.991	850.000
Afgang i årets løb	0	-764.009
Kostpris 31. december	<u>85.991</u>	<u>85.991</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>85.991</u>	<u>85.991</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dround Invest ApS	København	50.000	40%	-1.353.121	-2.701.759

5. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder	Tilgode- havender hos associerede virksom- heder	Andre værdi- papirer og kapitalandele
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	389.725	580.000	952.670
Tilgang i årets løb	0	714.600	0
Kostpris 31. december	<u>389.725</u>	<u>1.294.600</u>	<u>952.670</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>389.725</u>	<u>1.294.600</u>	<u>952.670</u>

Noter til årsregnskabet

6. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>6.008.249</u>	<u>2.330.916</u>
Langfristet del	<u>6.008.249</u>	<u>2.330.916</u>
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6.008.249</u>	<u>2.330.916</u>

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingen ApS for 2022 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.

Årsregnskabet for 2022 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og administration mv.

Bruttotab

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i virksomhederne. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i virksomhederne før modervirksomheden overtog disse i kostprisen for virksomhederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

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