

Frederik Zøllner Holding ApS

Jægersborg Alle 70, A, st,

2920 Charlottenlund

CVR-nr. 38905953

Årsrapport for 2021

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-06-2022

Frederik Zøllner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for Frederik Zøllner Holding 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. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 26-06-2022

Direktion

Frederik Zøllner
Direktør

Frederik Zøllner Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Frederik Zøllner Holding ApS Jægersborg Alle 70, A, st, 2920 Charlottenlund
CVR-nr.	38905953
Stiftelsesdato	24-08-2017
Regnskabsår	01-01-2021 - 31-12-2021
Direktion	Frederik Zøllner, Direktør

Tilknyttede virksomheder

Associerede virksomheder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre selskaber

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 udviser et resultat på kr. 6.912.704, og selskabets balance pr. 31-12-2021 udviser en balancesum på kr. 29.970.260, og en egenkapital på kr. 15.337.439.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Frederik Zøllner Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat..

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses

Anvendt regnskabspraksis

skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte

Frederik Zøllner Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

acontoskatter.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttotab		-30.625	-18.158
Driftsresultat		<u>-30.625</u>	<u>-18.158</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		6.329.655	4.353.784
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		900.000	2.700.000
Finansielle omkostninger		-372.902	-505.848
Resultat før skat		<u>6.826.128</u>	<u>6.529.778</u>
Skat af årets resultat		86.576	115.024
Årets resultat		<u>6.912.704</u>	<u>6.644.802</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		57.200	56.500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.412.145	4.454.993
Overført resultat		443.359	2.133.309
Resultatdisponering		<u>6.912.704</u>	<u>6.644.802</u>

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	28.390.684	22.170.572
Kapitalandele i associerede virksomheder	2, 3	190.673	81.130
Finansielle anlægsaktiver		28.581.357	22.251.702
Anlægsaktiver		28.581.357	22.251.702
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		900.000	2.700.000
Udskudte skatteaktiver		86.576	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		387.251	249.524
Tilgodehavender		1.373.827	2.949.524
Likvide beholdninger		15.076	25.884
Omsætningsaktiver		1.388.903	2.975.408
Aktiver		29.970.260	25.227.110

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	11.378.722	4.966.577
Overført resultat	6	3.851.517	3.408.158
Udbytte for regnskabsåret		57.200	56.500
Egenkapital		15.337.439	8.481.235
Selskabsskat		0	38.970
Langfristede gældsforpligtelser		0	38.970
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	16.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		816.294	2.753.343
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		41.255	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		13.775.272	13.937.562
Kortfristede gældsforpligtelser		14.632.821	16.706.905
Gældsforpligtelser		14.632.821	16.745.875
Passiver		29.970.260	25.227.110
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2021	2020
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	17.366.334	17.366.334
Kostpris ultimo	17.366.334	17.366.334
Opskrivninger primo	4.804.238	346.280
Årets resultat	6.220.112	4.457.958
Opskrivninger ultimo	11.024.350	4.804.238
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.390.684	22.170.572

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Frederik Zøllner ApS	Charlottenlund	100,00	102.307	57.269
Baldershus ApS	København K	100,00	28.288.377	7.062.843
			28.390.684	7.120.112

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
HLZ ApS	København K	33,33	555.912	495.912
			555.912	495.912

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	20.000	20.000
Kostpris ultimo	20.000	20.000
Opskrivninger primo	61.130	165.304
Årets resultat	109.543	-104.174
Opskrivninger ultimo	170.673	61.130
Regnskabsmæssig værdi ultimo	190.673	81.130

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	4.966.577	511.584
Årets tilgang	6.412.145	4.454.993
Saldo ultimo	11.378.722	4.966.577

Noter

	2021	2020
6. Overført resultat		
Saldo primo	3.408.158	1.269.849
Årets tilgang	443.359	2.133.309
Overført fra overkurs	0	5.000
Saldo ultimo	3.851.517	3.408.158

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.