



Asser Schrøder Femø Holding ApS

Wildersgade 36, 1.
1408 København K
CVR-nr. 40146008

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
24.06.2022

Asser Schrøder Femø
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2021 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2021 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Asser Schrøder Femø Holding ApS

Wildersgade 36, 1.

1408 København K

CVR-nr.: 40146008

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Asser Schrøder Femø, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Asser Schrøder Femø Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24.06.2022

Direktion

Asser Schrøder Femø
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Asser Schrøder Femø Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Asser Schrøder Femø Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 24.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Sami Nikolai El-Galaly

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42793

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber, samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret udgør et overskud på 36 t.kr. og en egenkapital på 471 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (6.253) | (5.142) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 45.873 | 4.796 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 6.628 | 173.537 |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | (15.676) | (3.915) |
| Resultat før skat | | 30.572 | 169.276 |
| Skat af årets resultat | 2 | 5.456 | 1.342 |
| Årets resultat | | 36.028 | 170.618 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 36.028 | 170.618 |
| Resultatdisponering | | 36.028 | 170.618 |

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 85.873 | 54.797 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | | 461.615 | 443.447 |
| Finansielle aktiver | 3 | 547.488 | 498.244 |
| <hr/> | | | |
| Anlægsaktiver | | 547.488 | 498.244 |
| <hr/> | | | |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 10.800 |
| Tilgodehavende skat | | 4.542 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 12.914 | 1.342 |
| Tilgodehavender | | 17.456 | 12.142 |
| <hr/> | | | |
| Likvide beholdninger | | 3.030 | 1.908 |
| <hr/> | | | |
| Omsætningsaktiver | | 20.486 | 14.050 |
| <hr/> | | | |
| Aktiver | | 567.974 | 512.294 |

Passiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 347.608 | 309.571 |
| Overført overskud eller underskud | | 73.867 | 75.876 |
| Egenkapital | | 471.475 | 435.447 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 74.260 | 56.160 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 74.260 | 56.160 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.625 | 3.750 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 17.614 | 16.937 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 22.239 | 20.687 |
| Gældsforpligtelser | | 96.499 | 76.847 |
| Passiver | | 567.974 | 512.294 |

Eventualforpligtelser 5

Egenkapitalopgørelse for 2021

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|---|--|----------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 309.571 | 75.876 | 435.447 |
| Årets resultat | 0 | 38.037 | (2.009) | 36.028 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 347.608 | 73.867 | 471.475 |

Noter

1 Andre finansielle omkostninger

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 30 | 34 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 15.646 | 3.881 |
| | 15.676 | 3.915 |

2 Skat af årets resultat

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Refusion i sambeskatning | (5.456) | (1.342) |
| | (5.456) | (1.342) |

3 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | Kapitalandele i kapital- interesser kr. |
|-------------------------------------|---|--|
| Kostpris primo | 50.001 | 138.672 |
| Tilgang ved virksomhedskøb o.l. | 0 | 11.540 |
| Afgange | 0 | (333) |
| Kostpris ultimo | 50.001 | 149.879 |
| Opskrivninger primo | 4.796 | 304.775 |
| Tilgang ved virksomhedskøb o.l. | 0 | 84.127 |
| Egenkapitalreguleringer | 0 | 327.312 |
| Afskrivninger på goodwill | 0 | (38.500) |
| Andel af årets resultat | 45.873 | (366.004) |
| Udbytte | (14.797) | 0 |
| Tilbageførsel ved afgange | 0 | 26 |
| Opskrivninger ultimo | 35.872 | 311.736 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 85.873 | 461.615 |

| Kapitalandele i kapitalinteresser | Hjemsted | Ejerandel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|-----------------------------------|-----------|----------------|--------------------|-----------------|
| Bellmetric ApS | København | 19,90 | 2.319.220 | (1.838.860) |

4 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2021 kr. | Restgæld efter 5 år 2021 kr. |
|--|--|---|
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 74.260 | 62.328 |
| | 74.260 | 62.328 |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til

tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende kapitalinteresses forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. For

Øvrige goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, #i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedspostion og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Kapitalandele i kapitalinteresser nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.