

Fryland & Filtenborg Invest ApS

Trevældvej 3, Blakskjær, 7830 Vinderup

CVR-nr. 41 21 48 48

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2023.

Benny Filtenborg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Fryland & Filtenborg Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 27. september 2023

Direktion

Charlotte Fryland Filtenborg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Fryland & Filtenborg Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fryland & Filtenborg Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 om 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.

Holstebro, den 27. september 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet Fryland & Filtenborg Invest ApS
Trevældvej 3
Blakskjær
7830 Vinderup

CVR-nr.: 41 21 48 48
Stiftet: 30. december 2019
Hjemsted: Holstebro
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
4. regnskabsår

Direktion Charlotte Fryland Filtenborg, direktør

Revisor KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Bankforbindelse Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i investering i andre selskaber samt derved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 289 t.kr. mod et underskud sidste år på 291 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 5.021 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 88,3 % af de samlede aktiver på 5.685 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-27.708	-17.273
Finansielle indtægter	409.867	379.060
Finansielle omkostninger	<u>-12.169</u>	<u>-734.511</u>
Resultat før skat	369.990	-372.724
Skat af årets resultat	<u>-81.455</u>	<u>81.999</u>
Årets resultat	<u>288.535</u>	<u>-290.725</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-211.465</u>	<u>-790.725</u>
Disponeret i alt	<u>288.535</u>	<u>-290.725</u>

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre kapitalandele	<u>1.020.000</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.020.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.020.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	544	81.999
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>100.182</u>	<u>85.901</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>100.726</u>	<u>167.900</u>
	Værdipapirer	<u>4.476.209</u>	<u>5.234.659</u>
	Værdipapirer i alt	<u>4.476.209</u>	<u>5.234.659</u>
	Likvide beholdninger	<u>87.725</u>	<u>89.099</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.664.660</u>	<u>5.491.658</u>
	Aktiver i alt	<u>5.684.660</u>	<u>5.491.658</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	4.420.542	4.632.007
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Egenkapital i alt	5.020.542	5.232.007
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	323
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	11.687	0
Anden gæld	639.931	249.328
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	664.118	259.651
Gældsforpligtelser i alt	664.118	259.651
Passiver i alt	5.684.660	5.491.658

3 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	100.000	5.422.731	500.000	6.022.731
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponeringen	0	-790.724	500.000	-290.724
Egenkapital 1. juli 2022	100.000	4.632.007	500.000	5.232.007
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponeringen	0	-211.465	500.000	288.535
	100.000	4.420.542	500.000	5.020.542

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
2. Andre kapitalandele		
Tilgang i årets løb	<u>1.020.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.020.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.020.000</u>	<u>0</u>
3. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi 30. juni		<u>4.476.210</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>238.726</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fryland & Filtenborg Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.