

FGR Holding ApS

Biersted Mosevej 4, 9440 Aabybro

CVR-nr. 41 25 66 48

Årsrapport

20. marts - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2021.

Flemming Graversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 20. marts - 31. december 2020 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 20. marts - 31. december 2020 for FGR Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. marts - 31. december 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 28. juni 2021

Direktion

Flemming Gravesen

Bestyrelse

Mark Bengaard Gravesen

Susanne Bengaard Gravesen

Flemming Gravesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i FGR Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FGR Holding ApS for regnskabsåret 20. marts - 31. december 2020 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Hadsund, den 28. juni 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|--|
| Selskabet | FGR Holding ApS Biersted Mosevej 4 9440 Aabybro CVR-nr.: 41 25 66 48 Hjemsted: Jammerbugt Regnskabsår: 20. marts - 31. december 1. regnskabsår |
| Bestyrelse | Mark Bengaard Gravesen Susanne Bengaard Gravesen Flemming Gravesen |
| Direktion | Flemming Gravesen |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund |
| Associerede virksomheder | 1 st forsikringsagentur ApS, Sønderborg FB Administration & Agentur A/S, Sønderborg Komplementarselskabet 1. april 2007 ApS, Sønderborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive et investeringsselskab med fokus på værdipapirer og yde konsulentytelser i et mindre omfang samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 20/3 2020 - 31/12 2020 |
|---|---------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -8.180 |
| Bruttoresultat | -8.180 |
| 1 Personaleomkostninger | -10.000 |
| Driftsresultat | -18.180 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -16.996 |
| Andre finansielle indtægter | 79.126 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -16.888 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -997 |
| Resultat før skat | 26.065 |
| Skat af årets resultat | -14.894 |
| Årets resultat | 11.171 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Overføres til overført resultat | 11.171 |
| Disponeret i alt | 11.171 |

Balance

| <u>Note</u> | <u>31/12 2020</u> |
|--|-----------------------|
| Aktiver | |
| Anlægsaktiver | |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | 202.536 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>202.536</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>202.536</u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 733.126 |
| Værdipapirer i alt | <u>733.126</u> |
| Likvide beholdninger | <u>50.159</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>783.285</u> |
| Aktiver i alt | <u>985.821</u> |

Balance

| Passiver | |
|---------------------------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>31/12 2020</u> |
| Egenkapital | |
| Virksomhedskapital | 40.000 |
| Overført resultat | 11.171 |
| Egenkapital i alt | 51.171 |
| | |
| Gældsforpligtelser | |
| Selskabsskat | 14.543 |
| Anden gæld | 920.107 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 934.650 |
| Gældsforpligtelser i alt | 934.650 |
| | |
| Passiver i alt | 985.821 |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|---------------|
| Egenkapital 20. marts 2020 | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital 20. marts 2020 | 0 | 0 | 0 |
| Stiftelse | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 11.171 | 11.171 |
| | 40.000 | 11.171 | 51.171 |

Noter

| | 20/3 2020 | |
|--|---------------------|------------------|
| | <u>- 31/12 2020</u> | |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 10.000 | |
| | <u>10.000</u> | |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | |
| | | |
| 2. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Tilgang i årets løb | 453.506 | |
| Afgang i årets løb | -233.974 | |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>219.532</u> | |
| | | |
| Reguleringer 20. marts 2020 | 0 | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -16.996 | |
| Nedskrivninger 31. december 2020 | <u>-16.996</u> | |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>202.536</u> | |
| | | |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| 1 st forsikringsagentur ApS | Sønderborg | 20 % |
| FB Administration & Agentur A/S | Sønderborg | 20 % |
| Komplementarselskabet 1. april 2007 ApS | Sønderborg | 50 % |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FGR Holding 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser men ikke findes i moderselskabet er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.