



Fabricius Finance ApS

**C.F. Møllers Allé 16, 5 tv
2300 København S**

CVR nr. 42 80 55 80

Årsrapport for 1. januar 2023 til 31. december 2023
2. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 20. juni 2024
Dirigent

Navn: Jan Fabricius Hansen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2023 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 9-10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2023 | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Fabricius Finance ApS for regnskabsåret 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 19. juni 2024

Direktion:

Jan Fabricius Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Fabricius Finance ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Fabricius Finance ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 19. juni 2024

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Fabricius Finance ApS
C.F. Møllers Allé 16, 5 tv
2300 København S

CVR nr.: 42 80 55 80
Stiftet: 21. oktober 2021
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Jan Fabricius Hansen

Bankforbindelse:

Nykredit

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at drive investeringsvirksomhed, herunder eje aktier, anparter og andre kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på tkr. 1.371 efter skat.

I forbindelse med afståelse af andre værdipapirer og kapitalandele i regnskabsåret 2023, er der i 2023 indledt en voldgiftssag i forhold til beregning af salgsprisen, som nu er afsluttet. Voldgiftskendelsen (afgørelsen) har indflydelse i forhold til en positiv justering i salgsprisen, hvorfor selskabet har opnået et større overskud i 2023. Årets resultat anses derfor som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Foruden ovenstående oplyste voldgiftsavgørelse, er der ikke indtruffet andre betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fabricius Finance ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Sammenligningstal for regnskabsåret 2022 indeholder en periode på 14 måneder og er derfor ikke fuldt ud sammenlignelig med årets tal.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, herunder andre værdipapirer og kapitalandele der ikke er noteret på en børs, optages til kostprisen på statutstidspunktet.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen).

Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet.

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

Resultatopgørelse for 2023

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------------|--------------------|
| | | | tkr. |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>-30.175</u> | <u>-10</u> |
| Bruttoresultat | | -30.175 | -10 |
| Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver | | 1.321.093 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 211.428 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-131.528</u> | <u>-220</u> |
| Resultat før skat | | 1.370.818 | -230 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>1.370.818</u> | <u>-230</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>1.370.818</u> | <u>-230</u> |
| I alt disponering | | <u>1.370.818</u> | <u>-230</u> |
| Personaleomkostninger | 1 | | |

Balance pr. 31. december 2023

| Aktiver | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------------|---------------------|
| | | tkr. | tkr. |
| Anlægsaktiver | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2 | <u>0</u> | <u>3.707</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>3.707</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>3.707</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Andre tilgodehavender | | <u>2.194.543</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>2.194.543</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>12.288</u> | <u>37</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.206.831</u> | <u>37</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.206.831</u> | <u>3.744</u> |

Balance pr. 31. december 2023

| Passiver | Note | 2022 tkr. |
|--|------------------|--------------|
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | 40.000 | 40 |
| Overført resultat | 1.140.941 | -230 |
| Egenkapital i alt | 1.180.941 | -190 |
| Gældsforpligtigelser | | |
| Langfristede gældsforpligtigelser | | |
| Anden gæld | 0 | 3.928 |
| Langfristede gældsforpligtigelser i alt | 0 | 3.928 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 111.875 | 6 |
| Anden gæld | 914.015 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | 1.025.890 | 6 |
| Gældsforpligtigelser i alt | 1.025.890 | 3.934 |
| Passiver i alt | 2.206.831 | 3.744 |

Egenkapitalopgørelse for 2023

| | <u>Registreret kapital mv.</u> | <u>Overført resultat</u> |
|---|------------------------------------|---------------------------------|
| Egenkapital primo | 40.000 | -229.878 |
| Årets resultat | 0 | 1.370.819 |
| | 0 | 1.370.819 |
| Egenkapital, ultimo | 40.000 | 1.140.941 |
| Egenkapital, ultimo | | 1.180.941 |
| Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 2 år: | | |
| | <u>Regnskabs- året 2022</u> | <u>Regnskabs- året 2023</u> |
| Selskabskapital, primo | 40.000 | 40.000 |
| Ultimo | 40.000 | 40.000 |

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Noter

| | | 2022 tkr. |
|--|------------------------------|----------------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | <u> </u> |
| Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede | <u> 1</u> | <u> 1</u> |
| 2 Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Tilgang i årets løb | 3.707.600 | 3.707 |
| Afgang i årets løb | <u>-3.707.600</u> | <u> 0</u> |
| Anskaffelsessum, ultimo | <u> 0</u> | <u> 3.707</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u> 0</u> | <u> 3.707</u> |