

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Franck Financial Services ApS

Kildeåsen 17, 2840 Holte

CVR-nr. 42 90 95 99

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2024.

Henrik Franck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Franck Financial Services 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 8. april 2024

Direktion

Henrik Franck
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Franck Financial Services ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Franck Financial Services ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

København, den 8. april 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Claus Carlsen

statsautoriseret revisor
mne23451

Selskabsoplysninger

Selskabet

Franck Financial Services ApS
Kildeåsen 17
2840 Holte

CVR-nr.: 42 90 95 99

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Franck, direktør

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af, at eje kapitalandele m.v. i andre selskaber samt at yde rådgivning og formidle salg indenfor kapitalforvaltning og vedvarende energi.

Selskabet er med virkning pr. 1. januar 2023 fusioneret med ASF 2022 ApS og har samtidig skiftet navn til Franck Financial Services ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 t.kr.
Bruttotab	-57.174	-71
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-7.906
Andre finansielle indtægter	253.748	-65
Nedskrivning af finansielle aktiver	-2.138.895	-7.760
Øvrige finansielle omkostninger	-209	-10
Resultat før skat	-1.942.530	-15.812
Skat af årets resultat	-11.264	0
Årets resultat	-1.953.794	-15.812
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	4.200.000	0
Disponeret fra overført resultat	-6.153.794	-15.812
Disponeret i alt	-1.953.794	-15.812

Balance 31. december

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	10.520
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	6.361.105	8.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.361.105</u>	<u>19.020</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.361.105</u>	<u>19.020</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	2.857	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.857</u>	<u>0</u>
Værdipapirer	2.232.040	1.935
Værdipapirer i alt	<u>2.232.040</u>	<u>1.935</u>
Likvide beholdninger	346.622	438
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.581.519</u>	<u>2.373</u>
Aktiver i alt	<u>8.942.624</u>	<u>21.393</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	80
Overført resultat	4.654.235	21.288
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.200.000	0
Egenkapital i alt	<u>8.894.235</u>	<u>21.368</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	12.875	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	11.264	0
Anden gæld	24.250	25
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>48.389</u>	<u>25</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>48.389</u>	<u>25</u>
Passiver i alt	<u>8.942.624</u>	<u>21.393</u>

3 Oplysninger om dagsværdi**4 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	10.808.029	0	10.848.029
Årets overførte overskud eller underskud	0	-6.153.794	4.200.000	-1.953.794
	40.000	4.654.235	4.200.000	8.894.235

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	25.425.661	25.426
Afgang i årets løb	-25.425.661	0
Kostpris 31. december 2023	0	25.426
Nedskrivninger 1. januar 2023	-14.905.562	-14.906
Tilbageførsel af tidligere nedskrivninger	14.905.562	0
Nedskrivninger 31. december 2023	0	-14.906
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	10.520
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	16.260.401	16.260
Kostpris 31. december 2023	16.260.401	16.260
Nedskrivninger 1. januar 2023	-7.760.401	-7.760
Årets nedskrivninger	-2.138.895	0
Nedskrivninger 31. december 2023	-9.899.296	-7.760
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	6.361.105	8.500
3. Oplysninger om dagsværdi		
	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi 31. december 2023	6.361.105	2.232.040
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-2.138.895	240.763

Noter

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med ASF 2022 ApS i forbindelse med fusionen med dette selskab 1. januar 2023

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Franck Financial Services 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.

Selskabet er med virkning pr. 1. januar 2023 fusioneret med ASF 2022 ApS. Sammenligningstal er tilpasset hertil.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt 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 og andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Gældsforpligtelser

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