


Fiellau-Åkerman Holding ApS

Allégade 7, 5000 Odense C

CVR-nr. 42 92 11 22

Årsrapport for perioden

1. januar til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Sine Giverholt Åkerman
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

7

Noter

8

Anvendt regnskabspraksis

10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Fiellau-Åkerman Holding ApS.

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. juni 2024

Direktion

Jakob Fiellau-Nikolajsen
direktør

Sine Giverholt Åkerman
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Fiellau-Åkerman Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Fiellau-Åkerman Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. juni 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
registreret revisor
mne17323

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fiellau-Åkerman Holding ApS Allégade 7 5000 Odense C CVR-nr.: 42 92 11 22 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 21. december 2021 Hjemsted: Odense
Direktion	Jakob Fiellau-Nikolajsen, direktør Sine Giverholt Åkerman, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje ejerandel i andre virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 74.027, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 50.697.

Selskabet er opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt. Selskabet er i opstartsfasen, og arbejder på at skabe indtægtskilder.

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reableres via indtjening i underliggende selskaber de kommende år.

Kapitalejerne har tilkendegivet at ville stille finansiering til rådighed for selskabet i det kommende regnskabsår. Selskabet har ingen væsentlige aktuelle gældsforpligtelser herudover. Derfor aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis vedrørende kapitalandele i kapitalinteresser, grundet fejl tidligere år. Fejlagtigt er kapitalandele blevet indregnet efter indre værdis metode, men skulle være indregnet til kostpris. Sammenligningstallene er tilpasset som følge heraf. Der henvises til yderligere beskrivelse under anvendt regnskabspraksis.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttotab		-6.300	-14
Personaleomkostninger	2	0	0
Resultat før finansielle poster		-6.300	-14
Finansielle indtægter		15	0
Finansielle omkostninger		-67.742	-3
Resultat før skat		-74.027	-17
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-74.027	-17
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-74.027	-17
		-74.027	-17

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	3	2.064.963	1.050
Finansielle anlægsaktiver		2.064.963	1.050
Anlægsaktiver i alt		2.064.963	1.050
Likvide beholdninger		1.839	40
Omsætningsaktiver i alt		1.839	40
Aktiver i alt		2.066.802	1.090
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40
Overført resultat		-90.697	-17
Egenkapital		-50.697	23
Gæld til Kapitalinteresser		2.090.742	1.013
Anden gæld		26.757	54
Kortfristede gældsforpligtelser		2.117.499	1.067
Gældsforpligtelser i alt		2.117.499	1.067
Passiver i alt		2.066.802	1.090
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	40.000	-43.335	-3.335
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	26.665	26.665
Korrigeret egenkapital 1. januar	40.000	-16.670	23.330
Årets resultat	0	-74.027	-74.027
Egenkapital 31. december	40.000	-90.697	-50.697

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt. Selskabet er i opstartsfasen, og arbejder på at skabe indtægtskilder.

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reableres via indtjening i underliggende selskaber de kommende år.

Kapitalejerne har tilkendegivet at ville stille finansiering til rådighed for selskabet i det kommende regnskabsår. Selskabet har ingen væsentlige aktuelle gældsforpligtelser herudover. Derfor aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit

	2023 DKK	2022 DKK
	1	1

3 Kapitalandele i kapitalinteresser

Kostpris 1. januar

1.050.000 0

Tilgang i årets løb

1.014.963 1.050

Kostpris 31. december

2.064.963 1.050

Regnskabsmæssig værdi 31. december

2.064.963 1.050

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets
Østre Skole ApS	Allinge	20%	513.203	3
Red Sea Explorers Group	Hurghada, Egypten	20%	9.233.038	5

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 18.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fiellau-Åkerman Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis vedrørende kapitalandele i kapitalinteresser, som er ændret fra fejlagtigt at være indregnet efter indre værdis metode i første regnskabsaflæggelse, til nu at være indregnet til kostpris. Sammenligningstallene er tilpasset som følge heraf. Effekten heraf udgør i sammenligningstallene t.kr. 27 på resultat før skat samt egenkapitalen. Balancen er forøget med t.kr. 27.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. 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

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