



Fabricius Finance ApS

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

CVR nr. 42 80 55 80

Årsrapport for 1. januar 2024 til 31. december 2024
3. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29. april 2025
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 2024 til 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for 2024	8
Balance pr. 31. december 2024	9-10
Egenkapitalopgørelse for 2024	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Fabricius Finance ApS for regnskabsåret 2024.

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 2024, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 til 31. december 2024.

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 7. april 2025

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 2024 til 31. december 2024, 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 7. april 2025

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 har i regnskabsåret bestået i at foretage køb af børsnoterede værdipapirer (aktier).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på tkr. 14 efter skat.

Årets resultat er som forventet og anses for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fabricius Finance ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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 (finansielle anlægsaktiver)

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse for 2024

	Note	2024	2023 tkr.
Andre eksterne omkostninger		-14.500	-30
Bruttotab		-14.500	-30
Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver		0	1.321
Andre finansielle indtægter		150.108	211
Nedskrivning af finansielle aktiver		-134.263	0
Andre finansielle omkostninger		-15.842	-131
Resultat før skat		-14.497	1.371
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-14.497	1.371
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		67.500	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		61.000	0
Overført resultat		-142.997	1.371
I alt disponering		-14.497	1.371
Personaleomkostninger	1		

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Note		2023 tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	2.195
Tilgodehavender i alt		0	2.195
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.182.209	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.182.209	0
Likvide beholdninger		140.265	12
Omsætningsaktiver i alt		1.322.474	2.207
Aktiver i alt		1.322.474	2.207
Aktiver indregnet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 37 og § 38	3		

Balance pr. 31. december 2024

Passiver	Note	2023 <u>tkr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	40.000	40
Overført resultat	997.944	1.141
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>67.500</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>1.105.444</u>	<u>1.181</u>
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.875	112
Anden gæld	<u>203.155</u>	<u>914</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>217.030</u>	<u>1.026</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>217.030</u>	<u>1.026</u>
Passiver i alt	<u>1.322.474</u>	<u>2.207</u>

Egenkapitalopgørelse for 2024

	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	40.000	0	0	1.140.942
Årets resultat	0	67.500	61.000	-142.998
	0	67.500	61.000	-142.998
Betalt udbytte	0	0	-61.000	0
	0	0	-61.000	0
Egenkapital, ultimo	40.000	67.500	0	997.944

Egenkapital, ultimo

1.105.444

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 3 år:

	Regnskabs- året 2022	Regnskabs- året 2023	Regnskabs- året 2024
Selskabskapital, primo	40.000	40.000	40.000
Ultimo	40.000	40.000	40.000

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Noter

		<u>2023</u>		
1 Personalemkostninger				
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
2023				
tkr.				
2 Andre værdipapirer og kapitalandele				
Tilgang i årets løb	0	3.708		
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-3.708</u>		
Anskaffelsessum, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>		
3 Aktiver indregnet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 37 og § 38				
	Indregnet værdi pr. 31. december 2024	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultatopgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen	Årets ændringer i dagsværdi i § 49-3 reserven
Børsnoterede aktier	1.182.209	20.828	134.264	-