

FAK Holding ApS

Laurentiigade 1D, 8900 Randers C

CVR-nr. 30 24 71 83

Årsrapport

1. juli 2024 - 30. juni 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2025.

Finn Almind Kristiansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for FAK Holding 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. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 10. juli 2025

Direktion

Finn Almind Kristiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FAK Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FAK Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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.

Rønne, den 10. juli 2025

Kovsted & Skovgård

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 38 75 16 46

Diana Poulsen

Statsautoriseret revisor
mne35437

Selskabsoplysninger

Selskabet	FAK Holding ApS Laurentiigade 1D 8900 Randers C
	E-mail: finnal@icloud.com
	CVR-nr.: 30 24 71 83
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Finn Almind Kristiansen
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FAK 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt til-læg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Bruttotab	-14.250	-18.064
Andre finansielle indtægter	69.508	168.630
Øvrige finansielle omkostninger	0	-2.044
Resultat før skat	55.258	148.522
Skat af årets resultat	0	-18
Årets resultat	55.258	148.504
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	400.000
Disponeret fra overført resultat	-244.742	-251.496
Disponeret i alt	55.258	148.504

Balance 30. juni

Aktiver

Note

2025

2024

Omsætningsaktiver

Andre tilgodehavender

1.000

0

Tilgodehavender i alt

1.000

0

Andre værdipapirer og kapitalandele

1.832.763

2.195.326

Værdipapirer i alt

1.832.763

2.195.326

Likvide beholdninger

23.498

15.677

Omsætningsaktiver i alt

1.857.261

2.211.003

Aktiver i alt

1.857.261

2.211.003

Balance 30. juni

Passiver

Note

2025

2024

Egenkapital

Virksomhedskapital

500.000

500.000

Overført resultat

1.049.761

1.294.503

Foreslået udbytte for regnskabsåret

300.000

400.000

Egenkapital i alt

1.849.761

2.194.503

Gældsforpligtelser

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

0

9.000

Langfristede gældsforpligtelser i alt

0

9.000

Leverandører af varer og tjenesteydelser

7.500

7.500

Kortfristede gældsforpligtelser i alt

7.500

7.500

Gældsforpligtelser i alt

7.500

16.500

Passiver i alt

1.857.261

2.211.003

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Medarbejderforhold
- 3 Oplysninger om dagsværdi
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	500.000	1.545.999	500.000	2.545.999
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-251.496	400.000	148.504
Egenkapital 1. juli 2024	500.000	1.294.503	400.000	2.194.503
Udloddet udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-244.742	300.000	55.258
	500.000	1.049.761	300.000	1.849.761

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i og besiddelse af aktier og øvrige værdipapirer.

2024/25

2023/24

2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

0

0

3. Oplysninger om dagsværdi

**Børsnoterede
obligationer**

Dagsværdi 30. juni 2025

1.832.763

Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen

46.831

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver

Der er ikke indregnet udskudt skatteaktiv på t.kr. 9.