

Holdingselskabet FBA II ApS

Højvang 8, 6600 Vejen
CVR-nr.: 45 59 07 04

Årsrapport 2025

6. maj - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 13. marts 2026

Frank Barrit

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Årsregnskab 6. maj - 30. september | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9-10 |

Selskabsoplysninger

Selskabet Holdingselskabet FBA II ApS
 Højvang 8
 6600 Vejen

 CVR-nr.: 45 59 07 04
 Stiftet: 6. maj 2025
 Regnskabsår: 6. maj - 30. september

Direktion Frank Barrit

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. maj - 30. september 2025 for Holdingselskabet FBA II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. maj - 30. september 2025.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 13. marts 2026

Direktion:

Frank Barrit

Resultatopgørelse 6. maj - 30. september

| | Note | 2025 kr. |
|--|------|------------------|
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 1.569.288 |
| Administrationsomkostninger | | -12.936 |
| Driftsresultat | | 1.556.352 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -441.538 |
| Resultat før skat | | 1.114.814 |
| Skat af årets resultat | 1 | 99.984 |
| Årets resultat | | 1.214.798 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|---|--|------------------|
| Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 1.569.288 |
| Overført resultat | | -354.490 |
| I alt | | 1.214.798 |

Balance 30. september

Aktiver

| | Note | 2025 kr. |
|-------------------------------------|------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | | 8.361.850 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 8.361.850 |
| Anlægsaktiver | | 8.361.850 |
| Udskudte skatteaktiver | | 85.615 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 14.369 |
| Tilgodehavender | | 99.984 |
| Likvide beholdninger | | 27.043 |
| Omsætningsaktiver | | 127.027 |
| Aktiver | | 8.488.877 |

Passiver

| | | |
|--|---|------------------|
| Anpartskapital | | 20.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 844.288 |
| Overført resultat | | 370.510 |
| Egenkapital | | 1.234.798 |
| Gældsbrief | | 6.792.562 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 6.792.562 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 10.000 |
| Anden gæld | | 441.517 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 461.517 |
| Gældsforpligtelser | | 7.254.079 |
| Passiver | | 8.488.877 |

| | |
|--|---|
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | 3 |
| Virksomhedens væsentligste aktiviteter | 4 |
| Medarbejderforhold | 5 |

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Anparts kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|--|-----------------|--|-------------------|------------------|
| Egenkapital 6. maj 2025 | 20.000 | 0 | 0 | 20.000 |
| Forslag til resultatdisponering | | 1.569.288 | -354.490 | 1.214.798 |
| Overførsler | | | | |
| Modt./dekl. udbytte | | -725.000 | 725.000 | 0 |
| <u>Egenkapital 30. september 2025</u> | 20.000 | 844.288 | 370.510 | 1.234.798 |

Noter

2025
kr.

1 | Skat af årets resultat

| | |
|--|----------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -14.369 |
| Regulering af udskudt skat | -85.615 |
| | -99.984 |

2 | Langfristede gældsforpligtelser

| kr. | 30/9 2025 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-----------|-------------------------|--------------------|------------------------|
| Gældsbev. | 6.792.562 | 0 | 3.608.542 |
| | 6.792.562 | 0 | 3.608.542 |

3 | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

4 | Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskab.

2025

5 | Medarbejderforhold

| | |
|--|---|
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 0 |
|--|---|

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet FBA II ApS for 2025 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab. Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til kontorhold.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af dattervirksomheder overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.