

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Francisco Foods ApS

Fredericiagade 49, st tv.
8700 Horsens

CVR-nr. 42 07 98 04

Årsrapport for 2024

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/06 2025

Brian Francys Padilla Vasquez
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2024 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Francisco Foods ApS
Fredericiagade 49, st tv.
8700 Horsens

CVR-nr.: 42 07 98 04
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024
Hjemsted: Horsens

Direktion

Brian Francys Padilla Vasquez, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Francisco Foods 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. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Horsens, den 27. juni 2025

Direktion

Brian Francys Padilla Vasquez
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Francisco Foods ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Francisco Foods ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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.

Horsens, den 27. juni 2025

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
Statsautoriseret revisor
mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, herunder eje kapitalandele i andre virksomheder, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 149.296, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 506.899.

Årets resultat anses for værende positivt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Francisco Foods ApS for 2024 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 2024 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttoresultat består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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 den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttotab | | (10.000) | (47.760) |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 159.434 | 50.633 |
| Finansielle indtægter | | 63 | 43 |
| Finansielle omkostninger | | <u>(201)</u> | <u>(4.245)</u> |
| Resultat før skat | | 149.296 | (1.329) |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | 149.296 | (1.329) |
| | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 260.700 | (50.633) |
| Overført resultat | | <u>(111.404)</u> | <u>49.304</u> |
| | | 149.296 | (1.329) |

Balance pr. 31. december 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 2 | 477.092 | 307.658 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>477.092</u> | <u>307.658</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>477.092</u> | <u>307.658</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 31.000 | 31.000 |
| Varebeholdninger | | <u>31.000</u> | <u>31.000</u> |
| Selskabsskat | | 4.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>4.000</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>20.064</u> | <u>81.105</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>55.064</u> | <u>112.105</u> |
| Aktiver i alt | | <u>532.156</u> | <u>419.763</u> |

Balance pr. 31. december 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 447.092 | 186.392 |
| Overført resultat | | 19.807 | 131.211 |
| Egenkapital | | 506.899 | 357.603 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 20.000 | 0 |
| Gæld til kapitalinteresser | | 100 | 61.204 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 950 | 950 |
| Anden gæld | | 4.207 | 6 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 25.257 | 62.160 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 25.257 | 62.160 |
| Passiver i alt | | 532.156 | 419.763 |
| Personaleomkostninger | 1 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|---------------------------------|--|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2024 | 40.000 | 186.392 | 131.211 | 357.603 |
| Årets resultat | 0 | 260.700 | (111.404) | 149.296 |
| Egenkapital 31. december 2024 | 40.000 | 447.092 | 19.807 | 506.899 |

Noter til årsrapporten

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen, der ikke har modtaget vederlag. | | |
| 2 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. januar 2024 | 20.000 | 20.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>10.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2024 | <u>30.000</u> | <u>20.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2024 | 287.658 | 237.025 |
| Årets resultat | <u>159.434</u> | <u>50.633</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2024 | <u>447.092</u> | <u>287.658</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | <u>477.092</u> | <u>307.658</u> |

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| Black Sheep Gourmet ApS | Viby J | 50 % |
| Butterfly Media ApS | Sydals | 25 % |