

Frederik & Frederik ApS

C/O Frederik Larsen, Strandvejen 188E, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 42 04 17 34

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2024.

Frederik Sønderskov Ibsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Frederik & Frederik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 26. juni 2024

Direktion

Frederik Sønderskov Ibsen

Frederik Helløe Vincent Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Frederik & Frederik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederik & Frederik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisors 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.

Frederiksberg, den 26. juni 2024

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube
statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frederik & Frederik ApS
C/O Frederik Larsen
Strandvejen 188E
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 42 04 17 34
Stiftet: 17. januar 2021
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Frederik Sønderkov Ibsen
Frederik Helløe Vincent Larsen

Revisor

One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Roskildevej 39, 3. sal
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået af at eje, udvikle, udleje og administrere fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -11.627 mod 101.594 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -84.119 mod 23.628 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50 % af sin anpartskapital. Ledelsen er opmærksom herpå og finansierer selskabets likviditetsbehov. Ledelsen har tilkendegivet at finansieringen forventelig kan opretholdes, indtil at egenkapitalen kan reetableres via egen drift, forventeligt inden for de kommende regnskabsår. Udfra dette vurderes det at det er sandsynligt at selskabet forsætter driften

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederik & Frederik 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender 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 og for betalte acon-toskatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-11.627	101.594
2 Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.444	-28.444
Driftsresultat	-40.071	73.150
3 Øvrige finansielle omkostninger	-44.048	-46.464
Resultat før skat	-84.119	26.686
Skat af årets resultat	0	-3.058
Årets resultat	-84.119	23.628
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	23.628
Disponeret fra overført resultat	-84.119	0
Disponeret i alt	-84.119	23.628

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	<u>1.990.286</u>	<u>2.018.730</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.990.286</u>	<u>2.018.730</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.990.286</u>	<u>2.018.730</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>71.941</u>	<u>158.909</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>71.941</u>	<u>158.909</u>
	Aktiver i alt	<u>2.062.227</u>	<u>2.177.639</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	190.000	190.000
Overført resultat	<u>-112.906</u>	<u>-28.787</u>
Egenkapital i alt	<u>77.094</u>	<u>161.213</u>
Gældsforpligtelser		
5 Gæld til realkreditinstitutter	1.470.765	1.515.380
6 Deposita	<u>63.928</u>	<u>48.200</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.534.693</u>	<u>1.563.580</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	45.441	44.788
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Selskabsskat	0	3.058
Anden gæld	<u>399.999</u>	<u>400.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>450.440</u>	<u>452.846</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.985.133</u>	<u>2.016.426</u>
Passiver i alt	<u>2.062.227</u>	<u>2.177.639</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	190.000	-52.415	137.585
Årets overførte overskud eller underskud	0	23.628	23.628
Egenkapital 1. januar 2023	190.000	-28.787	161.213
Årets overførte overskud eller underskud	0	-84.119	-84.119
	190.000	-112.906	77.094

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50 % af sin anpartskapital. Ledelsen er opmærksom herpå og finansierer selskabets likviditetsbehov. Ledelsen har tilkendegivet at finansieringen forventelig kan opretholdes, indtil at egenkapitalen kan reetableres via egen drift, forventeligt inden for de kommende regnskabsår. Udfra dette vurderes det at det er sandsynligt at selskabet forsætte driften.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>44.048</u>	<u>46.464</u>
	<u>44.048</u>	<u>46.464</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	<u>2.056.655</u>	<u>2.056.655</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>2.056.655</u>	<u>2.056.655</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-37.925	-9.481
Årets afskrivninger	<u>-28.444</u>	<u>-28.444</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-66.369</u>	<u>-37.925</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.990.286</u>	<u>2.018.730</u>
5. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.516.206	1.560.168
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-45.441</u>	<u>-44.788</u>
	<u>1.470.765</u>	<u>1.515.380</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.305.377</u>	<u>1.353.525</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
6. Deposita		
Deposita i alt	<u>63.928</u>	<u>48.200</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 1.471 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 1.990 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning skattemæssige forskelsværdier på samlet kr. 119.651. Skatteværdien af disse forskelsværdier udgør kr. 26.323, ved en skatteprocent på 22. Aktivet er ikke indregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet skattemæssigt vil kunne indvinde disse forskelsværdier