

Fog og Helsted Holding A/S

Eget Bo 16
4000 Roskilde

CVR-nr. 20389176

Årsrapport 2023/24

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 3. februar 2025

Thomas Fog Helsted
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Resultatdisponering	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Fog og Helsted Holding A/S
Eget Bo 16
4000 Roskilde

CVR-nr.: 20389176

Direktion

Thomas Fog Helsted

Bestyrelse

Allan Dam Nielsen
Thomas Fog Helsted
Thomas Markert

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab, herunder at eje aktier og obligationer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -162.636 mod DKK -15.652 sidste år.

Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 159.382.

Ledelsen anser resultatet har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Fog og Helsted Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Vi skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 3. februar 2025

I direktionen

Thomas Fog Helsted
Direktør

I bestyrelsen

Allan Dam Nielsen
Formand

Thomas Fog Helsted
Bestyrelsesmedlem

Thomas Markert
Bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til bestyrelsen og direktionen i Fog og Helsted Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Fog og Helsted Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 revisorers 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.

Søborg, den 3. februar 2025

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard

Statsautoriseret revisor

mne32178

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Eksterne omkostninger".

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af driftsresultatet i kapitalinteresserne reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter regnskabsårets nedskrivning af andre værdipapirer og kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalinteressen måles til den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige indre værdi i kapitalinteresserne reguleret for interne udbytter og avancer.

For kapitalinteresser i udenlandske virksomheder er resultat og egenkapital omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i kapitalinteresserne, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af kapitalinteresser indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor associeringsforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen sammen med de øvrige værdireguleringer under posten indtægter af kapitalinteresser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalinteresser henlægges via resultatdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i virksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Forhøjelser af aktiekapitalen indregnes direkte på egenkapitalen med fradrag af tilhørende transaktionsomkostninger.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttotab		-19.081	-21.758
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	5	-150.125	0
Finansielle indtægter		6.570	6.106
Resultat før skat		-162.636	-15.652
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-162.636	-15.652

Resultatdisponering

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført resultat	-162.636	-15.652
Årets resultat	-162.636	-15.652

Aktiver

	Note	30-09-2024	30-09-2023
		DKK	DKK
Kapitalinteresser	5	10.077	160.202
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		224.500	224.500
Finansielle anlægsaktiver	4	234.577	384.702
Anlægsaktiver		234.577	384.702
Andre tilgodehavender		0	38
Tilgodehavende selskabsskat	3	772	631
Tilgodehavender		772	669
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	38.962	26.487
Værdipapirer og kapitalandele		38.962	26.487
Likvide beholdninger		4.666	2.870
Omsætningsaktiver		44.400	30.026
Aktiver i alt		278.977	414.728

Passiver

	<u>Note</u>	<u>30-09-2024</u>	<u>30-09-2023</u>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		801.000	501.000
Overført resultat		-641.618	-478.982
Egenkapital		<u>159.382</u>	<u>22.018</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.750	6.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		112.845	385.345
Anden gæld		0	615
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>119.595</u>	<u>392.710</u>
Gældsforpligtelser		<u>119.595</u>	<u>392.710</u>
Passiver i alt		<u>278.977</u>	<u>414.728</u>
Going concern	1		
Eventualaktiver	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. oktober 2022	501.000	-463.330	37.670
Overført via resultatdisponeringen		-15.652	-15.652
Egenkapital pr. 1. oktober 2023	501.000	-478.982	22.018
Kapitalforhøjelser	300.000	0	300.000
Overført via resultatdisponeringen		-162.636	-162.636
Egenkapital pr. 30. september 2024	801.000	-641.618	159.382

Noter

1. Finansielle Risici

Selskabets hovedaktionær har tilkendegivet at denne træder tilbage overfor øvrige kreditorer med udestående indtil selskabet har likviditet til at tilbagebetale lånet.

2. Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte udover selskabets direktør, der ikke har modtaget vederlag.

3. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Udskudt skat	Skat af årets resultat
	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. oktober 2023	-631	0	
Betalt vedrørende tidligere år	273		
Skat af årets resultat	0	0	0
Betalt udbytteskat	-414		
Skyldig pr. 30. september 2024	-772	0	
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			0
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>			
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	-772	0	
I alt	-772	0	

Noter, fortsat

4. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalin-	Tilgodehaven-	I alt	2022/23
	teresser	der hos		
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. oktober 2023	31.250	224.500	255.750	255.750
Kostpris pr. 30. september 2024	31.250	224.500	255.750	255.750
Opskrivninger pr. 1. oktober 2023	160.202		160.202	160.202
Opskrivninger pr. 30. september 2024	160.202		160.202	160.202
Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober 2023	-31.250	0	-31.250	-31.250
Årets afskrivninger	-150.125		-150.125	0
Af- og nedskrivninger pr. 30. september 2024	-181.375	0	-181.375	-31.250
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2024	10.077	224.500	234.577	384.702

5. Kapitalinteresser

	Ejerandel	Virksom- hedskapital	Fog og Helsted Holding A/S'			
			Ifølge seneste årsrapport		andel	
			Årets resultat	Egenkapital	Årets resultatandel	Andel af egenkapital
			DKK	DKK	DKK	DKK
Dansk Aktieinvest ApS, København	25%	125.000	-600.498	40.311	-150.125	10.077
I alt					-150.125	10.077
Der indregnes således:						
Kapitalinteresser						10.077
I alt						10.077

6. Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	DKK	4.062
Dagsværdi pr. 30-09-2024	DKK	38.962

Noter, fortsat

7. Eventualaktiver

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige under- skud og skattemæssige mindrefskrivninger på driftsmateriel og inventar	<u>228.141</u>	<u>225.230</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Markert

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1f5488ef-d952-4820-836d-2819cb2a29ef

IP: 79.142.xxx.xxx

2025-02-21 14:30:00 UTC



Allan Dam Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: c596c7c3-785c-47c8-afd7-6cb05f803a1b

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-02-21 15:46:11 UTC



Thomas Fog Helsted

Direktør

Serienummer: d93e7494-bfc8-406a-9455-2974ee69ad2b

IP: 152.115.xxx.xxx

2025-02-24 09:00:52 UTC



Thomas Fog Helsted

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d93e7494-bfc8-406a-9455-2974ee69ad2b

IP: 152.115.xxx.xxx

2025-02-24 09:00:52 UTC



Søren Moesgaard

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Godkendt revisor

Serienummer: 5f661f9c-e43d-422f-badd-36258118acd3

IP: 93.165.xxx.xxx

2025-02-24 09:02:49 UTC



Thomas Fog Helsted

Dirigent

Serienummer: d93e7494-bfc8-406a-9455-2974ee69ad2b

IP: 152.115.xxx.xxx

2025-02-24 10:47:03 UTC



Penneo dokumentnøgle: U4DC7-WE673-JPUK0-Z1ZWW-ZBJL6-VW6WA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter