



Fiellau 24 Holding ApS


Løsebækgade 11, 3770 Allinge

CVR-nr. 45 26 95 07

Årsrapport for 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2025

Jakob Fiellau-Nikolajsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Fiellau 24 Holding 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.

Allinge, den 30. juni 2025

Direktion

Jakob Fiellau-Nikolajsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Fiellau 24 Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Fiellau 24 Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

Odense, den 30. juni 2025

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
registreret revisor
mne17323

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fiellau 24 Holding ApS Løsebækgade 11 3770 Allinge CVR-nr.: 45 26 95 07 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024 Stiftet: 12. december 2024 Hjemsted: Bornholm
Direktion	Jakob Fiellau-Nikolajsen, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Pengeinstitut	Nykredit Munkebjergvænget 1, st. tv. 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i kapitalinteresser samt formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 593.624, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 13.054.365.

Det er selskabets første regnskabsår. Selskabet er stiftet i forbindelse med ophørsspaltning af Fiellau Holding ApS.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.
Bruttotab		-32.676
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-32.676
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser		770.701
Finansielle indtægter		243.748
Finansielle omkostninger		<u>-388.149</u>
Resultat før skat		593.624
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u>593.624</u>
 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte		2.100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-2.106.736
Overført resultat		<u>600.360</u>
		<u>593.624</u>

Balance 31. december

	Note	2024 kr.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	30.000
Kapitalandele i kapitalinteresser	4	4.374.069
Finansielle anlægsaktiver		4.404.069
Anlægsaktiver i alt		4.404.069
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		6.150.178
Andre tilgodehavender		2.183.397
Selskabsskat		16.000
Tilgodehavender		8.349.575
Værdipapirer		1.093.293
Værdipapirer		1.093.293
Likvide beholdninger		2.523.520
Omsætningsaktiver i alt		11.966.388
Aktiver i alt		16.370.457

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		62.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.696.763
Overført resultat		9.195.102
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.100.000</u>
Egenkapital		<u>13.054.365</u>
Anden gæld		<u>3.316.092</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.316.092</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.316.092</u>
Passiver i alt		<u><u>16.370.457</u></u>
Oplysning om dagsværdi	2	
Eventualaktiver	5	
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	62.500	3.803.499	8.594.742	0	12.460.741
Årets resultat	0	-2.106.736	600.360	2.100.000	593.624
Egenkapital 31. december	62.500	1.696.763	9.195.102	2.100.000	13.054.365

Noter

	2024
	kr.
1 Personalemkostninger	
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>
2 Oplysning om dagsværdi	
Værdipapirer	
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-265.782</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>1.093.292</u>

Noter

	2024
	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	30.000
Kostpris 31. december	30.000
Værdireguleringer 1. januar	0
Værdireguleringer 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	30.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Olaf Ryes Gade ApS	Odense	75%

Noter

	2024
	kr.
4 Kapitalandele i kapitalinteresser	
Kostpris 1. januar	162.954
Tilgang i årets løb	2.514.351
Kostpris 31. december	2.677.305
Værdireguleringer 1. januar	5.267.946
Årets resultat	770.701
Udbytte modtaget	-4.800.000
Overførsler i årets løb	458.117
Værdireguleringer 31. december	1.696.764
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.374.069

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Wilke Holding ApS	Odense	40%
Wilke Ejendomme ApS	Odense	25%
Vandværksvej 11 ApS	Odense	25%
Boligselskabet Rosenlunden ApS	Odense	25%
Fiellau-Åkerman Holding ApS	Odense	50%

5 Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 46. Skatteaktivet kan anvendes og modregnet i fremtidig positiv skattepligtig indkomst.

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for kapitalinteressers samlede engagement med kreditinstitut. Gælden udgør pr. 31. december 2024 t.kr. 30.720.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med leverangør er afgivet betalingsgaranti på kr. 40.000.

Til sikkerhed for kapitalinteressers mellemværende med pengeinstitut er anparter i Wilke Holding ApS lagt til sikkerhed. Bogført værdi pr. 31. december 2024 udgør t.kr. 1.152.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fiellau 24 Holding ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2024 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og 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 dattervirksomheder og 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Fiellau 24 Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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