

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Frans Truelsen Holding ApS

Stormgade 8, 2.
1470 København K

CVR-nr. 35 81 17 37

Årsrapport for 2023/24

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 16/12 2024

Frans Grønholdt Truelsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	9
Balance pr. 30. juni 2024	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frans Truelsen Holding ApS
Stormgade 8, 2.
1470 København K

CVR-nr.: 35 81 17 37
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Hjemsted: København

Direktion

Frans Grønholdt Truelsen

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Frans Truelsen 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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.

København, den 16. december 2024

Direktion

Frans Grønholdt Truelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Frans Truelsen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Frans Truelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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 revisors 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 16. december 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42773

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 2.637.726, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 3.707.207.

Selskabets resultat anses for mindre tilfredsstillende. Resultatet er påvirket af opstarten af PDT Danmark ApS samt udviklingen på værdipapirerne i koncernen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frans Truelsen Holding ApS for 2023/24 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 2023/24 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

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

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 overtagesmetoden. 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.

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 Frans Truelsen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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

Frans Truelsen Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttotab		(9.749)	(9.125)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	(2.583.382)	553.815
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser	2	(36.652)	9.249
Finansielle indtægter	3	1.476	3.300
Finansielle omkostninger	4	<u>(9.520)</u>	<u>(2.591)</u>
Resultat før skat		(2.637.827)	554.648
Skat af årets resultat	5	<u>101</u>	<u>(640)</u>
Årets resultat		<u>(2.637.726)</u>	<u>554.008</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(2.620.034)	562.326
Overført resultat		<u>(139.692)</u>	<u>(126.118)</u>
		<u>(2.637.726)</u>	<u>554.008</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	3.479.963	6.063.345
Kapitalandele i kapitalinteresser	7	147.171	183.823
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.627.134</u>	<u>6.247.168</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.627.134</u>	<u>6.247.168</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		76.118	41.959
Andre tilgodehavender		51.438	25.000
Selskabsskat		37.748	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	191.583
Tilgodehavender		<u>165.304</u>	<u>258.542</u>
Likvide beholdninger		<u>7.299</u>	<u>124.222</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>172.603</u>	<u>382.764</u>
Aktiver i alt		<u>3.799.737</u>	<u>6.629.932</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.937.134	5.557.168
Overført resultat		568.073	707.765
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		<u>3.707.207</u>	<u>6.462.733</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	8.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		74.381	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		947	947
Selskabsskat		0	116.955
Skyldigt sambeskatningsbidrag		4.648	0
Anden gæld		3.804	40.547
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>92.530</u>	<u>167.199</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>92.530</u>	<u>167.199</u>
Passiver i alt		<u>3.799.737</u>	<u>6.629.932</u>
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	80.000	5.557.168	707.765	117.800	6.462.733
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(117.800)	(117.800)
Årets resultat	0	(2.620.034)	(139.692)	122.000	(2.637.726)
Egenkapital 30. juni 2024	80.000	2.937.134	568.073	122.000	3.707.207

Noter til årsrapporten

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	67.568	553.815
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	<u>(2.650.950)</u>	<u>0</u>
	<u>(2.583.382)</u>	<u>553.815</u>
2 Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser		
Andel af overskud i kapitalinteresser	<u>(36.652)</u>	<u>9.249</u>
	<u>(36.652)</u>	<u>9.249</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.300
Renteindtægter fra kapitalinteresser	1.438	0
Andre finansielle indtægter	<u>38</u>	<u>0</u>
	<u>1.476</u>	<u>3.300</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>9.520</u>	<u>2.591</u>
	<u>9.520</u>	<u>2.591</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(100)	(1.452)
Årets udskudte skat	0	119
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>(1)</u>	<u>1.973</u>
	<u>(101)</u>	<u>640</u>

Noter til årsrapporten

	2024	2023
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2023	665.000	625.000
Tilgang i årets løb	0	40.000
Kostpris 30. juni 2024	<u>665.000</u>	<u>665.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2023	5.398.345	4.844.530
Årets resultat	(2.583.382)	593.815
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet	0	(40.000)
Værdireguleringer 30. juni 2024	<u>2.814.963</u>	<u>5.398.345</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>3.479.963</u>	<u>6.063.345</u>
7 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2023	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2023	158.823	149.574
Årets resultat	(36.652)	9.249
Værdireguleringer 30. juni 2024	<u>122.171</u>	<u>158.823</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>147.171</u>	<u>183.823</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.