

Frederik Aalund Holding ApS

Vestbanevej 12. 1. th., 2500 Valby
CVR-nr. 36 40 00 48

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.06.24

Frederik Peter Aalund
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 14

Selskabet

Frederik Aalund Holding ApS
Vestbanevej 12. 1. th.
2500 Valby
Hjemsted: København
CVR-nr.: 36 40 00 48
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Frederik Peter Aalund

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Frederik Aalund Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 30. juni 2024

Direktionen

Frederik Peter Aalund

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Frederik Aalund Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederik Aalund Holding ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 30. juni 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Frederik Sandvad Myralf

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne49044

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -29.292 mod DKK -183.660 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK -175.960.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Der henvises til note 1, for yderligere omtale af forholdet.

Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttotab	-6.500	-3.250
Andre finansielle indtægter	222	210
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-180.620
Andre finansielle omkostninger	-23.014	0
Årets resultat	-29.292	-183.660
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-29.292	-183.660
I alt	-29.292	-183.660

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.872.841	1.872.841
	Andre tilgodehavender	5.674	5.452
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.878.515	1.878.293
	Anlægsaktiver i alt	1.878.515	1.878.293
	Aktiver i alt	1.878.515	1.878.293
PASSIVER			
	Selskabskapital	57.500	57.500
	Overført resultat	-233.460	-204.168
	Egenkapital i alt	-175.960	-146.668
2	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	724.735	701.721
2	Anden gæld	1.297.490	1.297.490
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.022.225	1.999.211
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.375	3.250
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	25.875	22.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	32.250	25.750
	Gældsforpligtelser i alt	2.054.475	2.024.961
	Passiver i alt	1.878.515	1.878.293

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23			
Saldo pr. 01.01.23	57.500	-204.168	-146.668
Forslag til resultatdisponering	0	-29.292	-29.292
Saldo pr. 31.12.23	57.500	-233.460	-175.960

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen reetableres ved egen fremtidige drift og/eller gældskonvertering el. fra selskabets eksisterende ejer.

Der er til årsrapporten modtaget tilbagetrædelseserklæring for mellemværende med hovedaktioneren.

I forlængelse af ovenstående kan årsrapporten aflægges efter going concern principperne.

2. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.23	Gæld i alt 31.12.22
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	724.735	724.735	701.721
Anden gæld	0	1.297.490	1.297.490
I alt	724.735	2.022.225	1.999.211

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til 3. mand i forbindelse med erhvervelse af yderligere andele i selskabets kapitalandel fra denne, har selskabet udstedt 1. prioritetspant i nom. 2.867 stk. anparter i selskabes investering i kapitalandelen. De pantsatte kapitalandeleles værdi udgør t.DKK 1.297 pr. 31.12.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2022.

Investering i andre kapitalandele

Selskabet har i 2022 investeret yderligere i selskabets investering i unoteret kapitalandel indregnet under "andre værdipapirer og kapitalandele". Denne er ved en fejl ikke indarbejdet i regnskabet for 2022. Effekten af fejlen har ikke nogen resultateffekt for 2022 eller 2023 regnskabsåret. Balancesummen er forhøjet med DKK 1.872.841 pr. 31.12.2023. Egenkapitalen er upåvirket.

Sammenligningstal for 2022 er tilrettet i resultatopgørelse, balance og noter.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.