

ApS 2305.FS HOLDING

c/o Frank Siim Sørensen, Jessens Mole 7A, 2. 2, 5700 Svendborg
CVR-nr. 21 56 31 88

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 15. maj 2025

Frank Siim Sørensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11-12

Selskabsoplysninger

Selskabet	ApS 2305.FS HOLDING c/o Frank Siim Sørensen Jessens Møle 7A, 2. 2 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 21 56 31 88 Stiftet: 27. januar 1999 Kommune: Svendborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frank Siim Sørensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding
Pengeinstitut	Jyske Bank Skovvangen 33M 6000 Kolding
	Nykredit Kalvebod Brygge 47 1780 København V

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for ApS 2305.FS HOLDING.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 15. maj 2025

Direktion:

Frank Siim Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i ApS 2305.FS HOLDING

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS 2305.FS HOLDING for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Kolding, den 15. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jørn Holm
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35808

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er konsulentarbejde og almen formuepleje.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 tkr.
Bruttotab		-69.989	-86
Andre finansielle indtægter		894.628	1.460
Andre finansielle udgifter		-2.855.436	-1.842
Resultat før skat		-2.030.797	-468
Skat af årets resultat	1	-246.576	-21
Årets resultat		-2.277.373	-489
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		67.500	61
Overført resultat		-2.344.873	-550
I alt		-2.277.373	-489

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 tkr.
Udskudte skatteaktiver		220.000	451
Andre tilgodehavender		0	1.368
Tilgodehavende selskabsskat		19.021	111
Tilgodehavender		239.021	1.930
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	6.839.298	10.645
Værdipapirer og kapitalandele		6.839.298	10.645
Likvider		4.674.855	2.344
Omsætningsaktiver		11.753.174	14.919
<hr/>			
Aktiver		11.753.174	14.919

Passiver

Anpartskapital		125.000	125
Overført overskud		7.295.462	9.641
Forslag til udbytte		67.500	61
Egenkapital		7.487.962	9.827
<hr/>			
Anden gæld		4.265.212	5.092
Kortfristede gældsforpligtelser		4.265.212	5.092
Gældsforpligtelser		4.265.212	5.092
<hr/>			
Passiver		11.753.174	14.919

Medarbejderforhold 3

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	9.640.335	61.000	9.826.335
Forslag til resultatdisponering		-2.344.873	67.500	-2.277.373
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte			-61.000	-61.000
Egenkapital 31. december 2024	125.000	7.295.462	67.500	7.487.962

Noter

	2024 kr.	2023 tkr.
1 Skat af årets resultat		
Regulering skat vedrørende tidligere år	15.708	0
Regulering af udskudt skat	230.868	21
	246.576	21

2 | Andre værdipapirer og kapitalandele

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

kr.	Børsnoterede aktier og obligationer	Unoteret værdipapir
Dagsværdi 31. december 2024	3.944.083	2.895.216
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen	20.741	-113.864
	2024	2023

3 | Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:

1 1

Består af selskabets direktør, som ikke modtager vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS 2305.FS HOLDING for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Andre værdipapirer måles til kostpris i det omfang en tilnærmet salgsværdi ikke kan opgøres pålideligt.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.