



Tlf.: 76 35 56 00  
kolding@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Kolding Åpark 8A, 7. sal  
DK-6000 Kolding  
CVR-nr. 20 22 26 70

**APS 2305.FS HOLDING**  
**JESSENS MOLE 7A, LEJL. 2. 2., 5700 SVENDBORG**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 9. juni 2022

---

Frank Siim Sørensen

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse .....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	ApS 2305.FS HOLDING Jessens Mole 7A, lejl. 2. 2. 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 21 56 31 88 Stiftet: 27. januar 1999 Kommune: Svendborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Frank Siim Sørensen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken Adelgade 4 6000 Kolding
	Nykredit Kalvebod Brygge 47 1780 København V

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 2. juni 2022

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 2021 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 2. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jørgen Kjer  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10148

## 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	2021 kr.	2020 tkr.
<b>BRUTTOTAB</b> .....		<b>-101.965</b>	<b>-68</b>
Andre finansielle indtægter.....		1.474.075	1.113
Andre finansielle udgifter.....		-222.570	-2.242
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.149.540</b>	<b>-1.197</b>
Skat af årets resultat.....	2	54.367	6
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>1.203.907</b>	<b>-1.191</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		114.400	113
Overført resultat.....		1.089.507	-1.304
<b>I ALT</b> .....		<b>1.203.907</b>	<b>-1.191</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Udsudte skatteaktiver.....		54.367	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		46.710	117
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>101.077</b>	<b>117</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	3	17.011.088	8.198
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>17.011.088</b>	<b>8.198</b>
Likvider.....		462.263	3.532
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>17.574.428</b>	<b>11.847</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>17.574.428</b>	<b>11.847</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		11.759.911	10.670
Forslag til udbytte.....		114.400	113
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>11.999.311</b>	<b>10.908</b>
Anden gæld.....		5.575.117	939
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>5.575.117</b>	<b>939</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>5.575.117</b>	<b>939</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>17.574.428</b>	<b>11.847</b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	125.000	10.670.404	113.000	10.908.404
Forslag til resultatdisponering.....		1.089.507	114.400	1.203.907
<b>Transaktioner med ejere</b>				
Ordinært udbytte.....			-113.000	-113.000
<b>Egenkapital 31. december 2021.....</b>	<b>125.000</b>	<b>11.759.911</b>	<b>114.400</b>	<b>11.999.311</b>

## NOTER

	2021 kr.	2020 tkr.	Note	
<b>Personaleomkostninger</b>				
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	1	
Består af selskabets direktør, som ikke modtager vederlag.				
<b>Skat af årets resultat</b>				
Regulering af udskudt skat.....	-54.367	-6	2	
	<b>-54.367</b>	<b>-6</b>		
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>			3	
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:				
	Portføljepleje Handelsbanken	Rådgivningsaftale Handelsbanken	Obton P/S	Aktier KNPBE
Dagsværdi 31. december 2021..	7.130.777	3.112.263	2.677.450	2.840.611
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	168.064	18.128	-89.475	520.971

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ApS 2305.FS HOLDING for 2021 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 aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

### 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.

### 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.