

Holdingselskabet FRL af 10/2 2015 ApS

Grangaard Allé 2, 7300 Jelling
CVR-nr. 35 87 53 79

Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 21. februar 2025

Frank Lau

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

Erklæringer

Ledelsespåtegning

4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse

6

Balance

7-8

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

11-13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet FRL af 10/2 2015 ApS Grangaard Allé 2 7300 Jelling
	CVR-nr.: 35 87 53 79
	Stiftet: 10. februar 2015
	Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
Direktion	Frank Lau

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Holdingselskabet FRL af 10/2 2015 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 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.

Vejle, den 21. februar 2025

Direktion:

Frank Lau

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er formuepleje.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2023/24 kr.	2022/23 tkr.
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-4.976	0
Andre eksterne omkostninger		-13.809	-4
Driftsresultat		-18.785	-4
Indtægter af andre værdipapirer der er anlægsaktiver		153.419	254
Andre finansielle indtægter		762.299	458
Øvrige finansielle omkostninger		-5.166	-4
Resultat før skat		891.767	704
Skat af årets resultat	1	-198.616	-156
Årets resultat		693.151	548
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		600.000	0
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-4.976	0
Overført resultat		98.127	548
I alt		693.151	548

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 tkr.
Kapitalandele i dattervirksomheder		0	46
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.917.178	2.343
Finansielle anlægsaktiver	2	1.917.178	2.389
Anlægsaktiver		1.917.178	2.389
<hr/>			
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	5
Andre tilgodehavender		1.618.807	1.502
Tilgodehavender		1.618.807	1.507
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	4.545.739	3.820
Værdipapirer og kapitalandele		4.545.739	3.820
Likvide beholdninger		313.464	245
Omsætningsaktiver		6.478.010	5.572
<hr/>			
Aktiver		8.395.188	7.961
<hr/>			

Balance 30. september

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 tkr.
Anpartskapital		100.000	100
Overført resultat		7.919.928	7.827
Egenkapital		8.019.928	7.927
<hr/>			
Selskabsskat		225.222	34
Anden gæld		150.038	0
Kortfristede gældsforpligtelser		375.260	34
Gældsforpligtelser		375.260	34
<hr/>			
Passiver		8.395.188	7.961
<hr/>			
Eventualposter mv.	4		
Medarbejderforhold	5		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indregning af værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	100.000	0	7.826.777	0	7.926.777
Forslag til resultatdisponering		-4.976	98.127	600.000	693.151
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte				-600.000	-600.000
Overførsler					
Tilladt udligning		4.976	-4.976		0
Egenkapital 30. september 2024	100.000	0	7.919.928	0	8.019.928

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 tkr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	198.616	136
Regulering af udskudt skat	0	20
	198.616	156

2 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. oktober 2023	3.915.089	2.342.617
Afgang	-3.915.089	-425.439
Kostpris 30. september 2024	0	1.917.178
Værdireguleringer 1. oktober 2023	-3.868.817	0
Årets værdireguleringer	-4.976	0
Tilbageførsel af værdiregulering på afhændede aktiver	3.873.793	0
Værdireguleringer 30. september 2024	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	0	1.917.178

3 | Andre værdipapirer og kapitalandele

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

kr.	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 30. september 2024	4.545.739
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen	572.977

4 | Eventualposter mv.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 225 tkr. pr. balancedagen.

	2023/24	2022/23
5 Medarbejderforhold		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet FRL af 10/2 2015 ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Forskellen mellem anskaffelsessummen og bogførte værdier føres direkte på egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden gældsbreve, der ikke forventes afhændet. Disse aktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 nominal værdi.