

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

F&B Holding ApS
Fasanvænget 57
6710 Esbjerg V

CVR-nr. 32 34 12 33

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. december 2024

Dirigent

Freddy Munk Larsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	4
Regnskab 1/10 2023 - 30/9 2024		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	8
Balance	side	9
Noter	side	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

F&B Holding ApS
Fasanvænget 57
6710 Esbjerg V

Generelle oplysninger

CVR-nr.

32 34 12 33

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsperiode

1/10 2023 - 30/9 2024

Direktion

Freddy Munk Larsen

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2023/24 for F&B Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Jeg anser kravene for stadig at undlade revision at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 13. december 2024

Direktion

Freddy Munk Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i F&B Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for F&B Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Esbjerg, den 13. december 2024
Revisionscentret 5R Esbjerg ApS

Henning Jørgensen
Registreret revisor
mne3020

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 618.497. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for F&B Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommenes købspris tillagt eventuelle tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efter første indregning måles ejendommene til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som den enkelte ejendom vil kunne sælges for til en uafhængig køber. Ejendommenes dagsværdi revurderes årligt på baggrund af beregnede kapitalværdier for de forventede pengestrømme fra de enkelte investeringsejendomme. Ved beregning af kapitalværdierne anvendes en diskonteringsfaktor, der afspejler de aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme. Regnskabsårets reguleringer til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen, idet der generelt ikke indregnes nogen restværdi efter endt brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Mindre driftsmidler afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder indregnes og måles til efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester eller tab.

Tilknyttede/associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende tilknyttede/associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 den udskudte skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Et evt. skatteaktiv indregnes ikke i balancen.

Andre finansielle gældsforpligtelser

Andre finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	Note	2023/24	2022/23
Bruttoresultat		65.663	-29.664
Resultat af kapitalandele		514.735	-1.931
Finansieringsindtægter	B	127.507	26.705
Finansieringsomkostninger		-52.924	-90.291
Resultat før skat		654.981	-95.181
Skat af årets resultat	C	-36.484	-145
Årets resultat		618.497	-95.326
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivninger		-674.113	-80.732
Overført til næste år		1.170.610	-132.394
		618.497	-95.326

Balance

	Note	30/9 24	30/9 23
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Investeringsejendomme	D	1.100.000	1.100.000
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	8.801
Kapitalandele i associerede virksomheder		4.066.299	2.818.095
Anlægsaktiver i alt		5.166.299	3.926.896
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		66.741	64.797
Tilgodehavende selskabsskat		114.728	105.366
Værdipapirer og kapitalandele		1.144.206	1.154.509
Andre tilgodehavender		1.000	1.014
Likvide beholdninger		2.092.982	1.926.846
Omsætningsaktiver i alt		3.419.657	3.252.532
Aktiver i alt		8.585.956	7.179.428

Balance

	Note	30/9 24	30/9 23
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning		2.130.482	2.804.595
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		5.342.283	4.171.673
Egenkapital i alt		<u>7.674.765</u>	<u>7.174.068</u>
Kortfristet gæld			
Skyldig selskabsskat		38.742	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	5.000
Anden gæld		864.449	360
Kortfristet gæld i alt		<u>911.191</u>	<u>5.360</u>
Gæld i alt		<u>911.191</u>	<u>5.360</u>
Passiver i alt		<u>8.585.956</u>	<u>7.179.428</u>
Aktiver indregnet til dagsværdi	E		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	F		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	G		

Noter

	2023/24	2022/23
A Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
B Finansieringsindtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.944	2.850
Andre renteindtægter	125.563	23.855
Finansieringsindtægter i alt	127.507	26.705
C Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Refusion fra/til datterselskab	38.742	0
Regulering af tidligere års skatter	0	271
Skattetillæg	-2.258	-126
Skat af årets resultat i alt	36.484	145
D Materielle anlægsaktiver		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.100.000	1.100.000

Investerings ejendomme er jævnfør beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis målt til dagsværdi ved anvendelse af den afkastbaserede model.

Selskabet ejer 1 boligejendom beliggende i Esbjerg.

De vægtede afkastsatser for selskabets investeringsejendomme udgør følgende pr. 30. september 2023 (tallet pr. 30. september 2023 i parentes)

1 boligejendom i Esbjerg 4,5% (4,5%)

For de ejendomme der jævnfør ovenstående er målt til dagsværdi efter den afkastbaserede metode, vil en effekt af en ændring i afkastsatsen være følgende:

En gennemsnitlig forøgelse af afkastsatsen med 0,5%-point vil reducere værdien med ca. t.kr. 114 og en reduktion af afkastsatsen med 0,5%-point vil øge værdien med ca. t.kr. 114.

Indeværende års dagsværdireguleringer i resultatopgørelsen består af urealiserede dagsværdireguleringer/både af urealiserede og realiserede dagsværdireguleringer.

Der har ikke været anvendt ekstern vurderingsmand ved fastsættelsen af dagsværdierne.

Noter

	2023/24	2022/23
E Aktiver indregnet til dagsværdi		
Værdi ultimo indregnet i balancen, værdipapirer	1.144.206	1.154.509
Årets urealiserede gevinst eller tab indregnet i resultatopgørelsen, værdipapirer	43.686	-76.627

F Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Munk Innovation ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør t.kr. 0 pr. 30. september 2024. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

G Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet pant og sikkerhed. Den samlede pant og sikkerhedsstillelse udgør t.kr. 850.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 4.066.

This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://www.wolterskluwer.com/da-dk/solutions/capego-dk/smartsign/trust-center>

2024-12-27 08:23:38 UTC+00:00

Direktør

Freddy Munk Larsen



DK MitID - 83f0eabe-421e-4451-9a73-eb91d05d9a3c

2024-12-27 08:29:41 UTC+00:00

Registreret revisor

Henning Jørgensen



DK MitID - 230c4a8e-20a0-4565-b101-0c33a69117af

2024-12-27 08:37:02 UTC+00:00

Dirigent

Freddy Munk Larsen



DK MitID - 603aa30e-a660-4f61-8d51-45a5c0040584