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

Peder Gydes Vej 40
6700 Esbjerg

CVR-nr. 32 34 12 33

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 22 / 11 2022

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 2021 - 30/9 2022		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	8
Balance	side	9
Noter	side	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	F&B Holding ApS Peder Gydes Vej 40 6700 Esbjerg
Generelle oplysninger	
CVR-nr.	32 34 12 33
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsperiode	1/10 2021 - 30/9 2022
Klient nr.	4 3921
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 2021/22 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 10. november 2022

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 2021 - 30. september 2022 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 danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 10. november 2022
Revisionscentret 5R Esbjerg ApS

Henning Jørgensen
Registreret revisor
mne3020

Aktivitet

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

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 883.935. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for F&B Holding ApS for 2021/22 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 renteomkostninger 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 salgsomkostninger 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.

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	2021/22	2020/21
Bruttoresultat		21.239	-67.455
Resultat af kapitalandele		800.154	936.870
Finansieringsindtægter	B	87.208	388.909
Finansieringsomkostninger		-15.871	-47.701
Resultat før skat		892.730	1.210.623
Skat af årets resultat	C	-8.795	-67.341
Årets resultat		883.935	1.143.282

Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	113.000
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	1.200.000	0
Reserve for nettoopskrivninger	200.154	-63.130
Overført til næste år	-516.219	1.093.412
	883.935	1.143.282

Balance

	Note	30/9 22	30/9 21
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Investeringsejendomme		1.100.000	1.100.000
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		182.226	458.600
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.795.601	2.319.073
Anlægsaktiver i alt		4.077.827	3.877.673
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		136.819	968.971
Tilgodehavende selskabsskat		31.442	0
Værdipapirer og kapitalandele		1.183.498	1.517.474
Andre tilgodehavender		353	0
Likvide beholdninger		2.007.655	1.469.348
Omsætningsaktiver i alt		3.359.767	3.955.793
Aktiver i alt		7.437.594	7.833.466

Balance

	Note	30/9 22	30/9 21
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning		2.885.327	2.685.173
Foreslået udbytte		0	113.000
Overført resultat		4.304.067	4.820.286
Egenkapital i alt		7.269.394	7.698.459
Kortfristet gæld			
Selskabsskat		0	129.526
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Anden gæld		163.200	481
Kortfristet gæld i alt		168.200	135.007
Gæld i alt		168.200	135.007
Passiver i alt		7.437.594	7.833.466
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	D		

	2021/22	2020/21
A Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
B Finansieringsindtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	26.632	22.013
Andre renteindtægter	60.576	366.896
Finansieringsindtægter i alt	87.208	388.909
C Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	29.612	170.456
Refusion fra datterselskab	-21.208	-103.114
Regulering af tidligere års skatter	300	-1
Skattetillæg	91	0
Skat af årets resultat i alt	8.795	67.341

D 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 2022. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.