



Fuglekilde ApS

Årsrapport 2022 - 23

CVR: 16071293

01.07.2022 – 30.06.2023

KLAUS BERNTSENS VEJ 68, 5260 ODENSE S

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 25-09-2023

Dirigent: Carsten Woetmann Pedersen

 **velas**

Søften
Vissenbjerg
Ærø

Horsens
Aars
Samsø

Viborg
www.velas.dk

INDHOLD

| | |
|------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 3 |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring..... | 4 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 5 |
| Selskabsoplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| ÅRSREGNSKAB | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Fuglekilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 25-09-2023

DIREKTION

Carsten Woetmann Pedersen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Fuglekilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fuglekilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisoreres 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 opstilling 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.

Vissenbjerg, den 25-09-2023

Velas I/S

CVR nr. 30869052

Niels Bebe

Registreret Revisor

mne2377

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Fuglekilde ApS
Klaus Berntsens Vej 68
5260 Odense S

Telefon: 40608698
CVR-nr.: 16071293
Stiftet: 01-05-1992
Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01-07-30-06

DIREKTION

Carsten Woetmann Pedersen

REVISOR

Velas I/S
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

PENGEINSTITUT

Danske Bank

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at besidde børsnoterede aktier samt besidde ejendom.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2022/23 | 2021/22 |
|------|-----------------------------------|------------------|----------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 13.614 | 57.750 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -13.130 | -13.130 |
| | Andre driftsomkostninger | -29.839 | -18.592 |
| | DRIFTSRESULTAT | -29.355 | 26.028 |
| 2, 3 | Finansielle indtægter | 2.867.179 | 1.628.034 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -424.755 | -791.366 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 2.413.069 | 862.696 |
| | Skat af årets resultat | -529.764 | -186.650 |
| | ÅRETS RESULTAT | 1.883.305 | 676.046 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte | 0 | 410.960 |
| | Overført resultat | 1.883.305 | 265.086 |
| | Disponering i alt | 1.883.305 | 676.046 |

BALANCE

| | | 2022/23 | 2021/22 |
|------|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Aktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 1.252.101 | 1.265.231 |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | 1.252.101 | 1.265.231 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 1.252.101 | 1.265.231 |
| | Andre tilgodehavender | 9.995 | 9.560 |
| | Tilgodehavender | 9.995 | 9.560 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 9.173.794 | 7.279.772 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 9.173.794 | 7.279.772 |
| | Likvide beholdninger | 257.598 | 364.358 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 9.441.387 | 7.653.690 |
| | AKTIVER | 10.693.488 | 8.918.921 |

BALANCE

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|-------------------|------------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for opskrivning | 458.237 | 458.237 |
| Reserve efter indre værdis metode | 5.048.806 | 5.048.806 |
| Overført resultat | 4.459.684 | 2.576.379 |
| Foreslået udbytte | 0 | 410.960 |
| Egenkapital | 10.166.727 | 8.694.382 |
| Hensættelser til udskudt skat | 52.000 | 56.000 |
| Hensatte forpligtelser | 52.000 | 56.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. | 445.539 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 445.539 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. | 29.222 | 168.539 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 29.222 | 168.539 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 474.761 | 168.539 |
| PASSIVER | 10.693.488 | 8.918.921 |
| 6 Anvendt regnskabspraksis | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Virksomhed s- kapital | Reserve for opskrivning | Reserve indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Primo | 200.000 | 458.237 | 5.048.806 | 2.576.379 | 410.960 | 8.694.382 |
| Forslag til resultatdisponering | | | 0 | 1.883.305 | 0 | 1.883.305 |
| Udbetalt udbytte | | | | 0 | -410.960 | -410.960 |
| Ultimo | 200.000 | 458.237 | 5.048.806 | 4.459.684 | 0 | 10.166.727 |

NOTER

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|---------|---------|
|--|---------|---------|

KR.

KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

| | | |
|---------------------------|---|---|
| Antal heltidsbeskæftigede | 1 | 1 |
|---------------------------|---|---|

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

| | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Andre finansielle indtægter | 2.867.179 | 1.628.034 |
| Finansielle indtægter | 2.867.179 | 1.628.034 |

3 DAGSVÆRDIPOSTER OG ÆNDRINGER HERI

Værdipapirer

| | | |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Ultimo | 9.173.794 | 7.279.772 |
| Ændringidagsværdiværdipapirer | 2.021.961 | 471.079 |

4 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

| | | |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Andre finansielle omkostninger | -424.755 | -791.366 |
| Finansielle omkostninger | -424.755 | -791.366 |

NOTER

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Der er foretaget opskrivning på bygninger med 519 tkr. Uden denne opskrivning vil bygninger være bogført til 733 tkr.

NOTER

6 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCE

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende

NOTER

afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 10-20 år | 0-20 % |

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (niveau 1) svarende til balancekurs på balancedagen. Ikke noterede værdipapirer måles til kostpris.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

EGENKAPITAL

RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNING EFTER DEN INDRE VÆRDIS METODE

NOTER

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostprisen, der består af indregnede resultatandele, valutakursreguleringer og med fradrag af udbytte.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven indregnes ikke med et negativt beløb.

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris .

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

DAGSVÆRDI

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

NOTER

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.