

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

FLTN Holding ApS
Gammel Bagsværdvej 64
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport 1/7 2022 - 30/6 2023
27. regnskabsår

CVR-nr : 19 64 69 04

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 27. november 2023
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Steen Friis Nielsen
Dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 2868b5YJzMS251305899

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/7 2022 - 30/6 2023	10
Balance pr. 30. juni 2023	11
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: FLTN Holding ApS
Gammel Bagsværdvej 64
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 19 64 69 04
Regnskabsår: 1/7 2022 - 30/6 2023

Direktion

Berit Lindeschou Nielsen
Steen Friis Nielsen

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Tilknyttede virksomheder

Den Helt Rigtige Bager ApS, Kgs. Lyngby

D.H.R.B. Udlejning ApS, Kgs. Lyngby

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2022 - 30/6 2023, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 27. november 2023
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Berit Lindeschou Nielsen

Steen Friis Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i FLTN Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FLTN Holding ApS for regnskabsåret 1/7 2022 - 30/6 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 1/7 2022 - 30/6 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby den 27. november 2023
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investeringer i noterede og unoterede værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver består af årets værdireguleringer på værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat. Endvidere indregnes eventuelle værdireguleringer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil under "Andre hensatte forpligtelser".

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en del af regnskabsposten "Overført overskud eller underskud" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/7 2022 - 30/6 2023

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Bruttotab	-53.681	-51.650
1 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	<u>131.436</u>	<u>-146.059</u>
Resultat af primær drift	77.755	-197.709
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.383.799	282.587
2 Andre finansielle indtægter	59.345	43.035
3 Andre finansielle omkostninger	<u>-32.035</u>	<u>-23.894</u>
Resultat før skat	5.488.864	104.019
Skat af årets resultat	<u>-25.852</u>	<u>39.956</u>
Årets resultat	<u>5.463.012</u>	<u>143.975</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	117.800	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.293.532	0
Overført overskud eller underskud	<u>51.680</u>	<u>29.575</u>
Disponeret i alt	<u>5.463.012</u>	<u>143.975</u>

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

Balance - Aktiver pr. 30. juni 2023

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>7.813.283</u>	<u>2.429.484</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.813.283</u>	<u>2.429.484</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.813.283</u>	<u>2.429.484</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>178.296</u>	<u>206.781</u>
Tilgodehavender i alt	<u>178.296</u>	<u>206.781</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.112.956</u>	<u>3.256.346</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>3.112.956</u>	<u>3.256.346</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>195.347</u>	<u>698</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>195.347</u>	<u>698</u>
5 Omsætningsaktiver i alt	<u>3.486.599</u>	<u>3.463.825</u>
Aktiver i alt	<u>11.299.882</u>	<u>5.893.309</u>

Balance - Passiver pr. 30. juni 2023

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	237.500	237.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.293.532	0
Overført overskud eller underskud	4.919.360	4.864.280
Egenkapital i alt	10.450.392	5.101.780
Langfristede gældsforpligtigelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	109.544	33.667
6 Langfristede gældsforpligtigelser i alt	109.544	33.667
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.700	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	684.474	575.552
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	40.772	168.310
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	739.946	757.862
Gældsforpligtigelser i alt	849.490	791.529
Passiver i alt	11.299.882	5.893.309
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

2022/2023

Note

1 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver													
Dagsværdiregulering af aktier og obligationer, indtægt	131.436												
Dagsværdiregulering af investeringsaktiver i alt	131.436												
2 Andre finansielle indtægter													
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 0.													
3 Andre finansielle omkostninger													
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 22.													
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder													
Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:													
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="text-align: right; width: 15%;">Resultat</th> <th style="text-align: right; width: 15%;">Egenkapital</th> <th style="text-align: right; width: 10%;">Ejerandel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Den Helt Rigtige Bager ApS, Kgs. Lyngby</td> <td style="text-align: right;">-119.038</td> <td style="text-align: right;">171.169</td> <td style="text-align: right;">100%</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">D.H.R.B. Udlejning ApS, Kgs. Lyngby</td> <td style="text-align: right;">5.502.837</td> <td style="text-align: right;">7.642.112</td> <td style="text-align: right;">100%</td> </tr> </tbody> </table>		Resultat	Egenkapital	Ejerandel	Den Helt Rigtige Bager ApS, Kgs. Lyngby	-119.038	171.169	100%	D.H.R.B. Udlejning ApS, Kgs. Lyngby	5.502.837	7.642.112	100%
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel										
Den Helt Rigtige Bager ApS, Kgs. Lyngby	-119.038	171.169	100%										
D.H.R.B. Udlejning ApS, Kgs. Lyngby	5.502.837	7.642.112	100%										
5 Omsætningsaktiver													
Omsætningsaktiver, der forfalder efter 1 år udgør t.kr. 0.													
6 Langfristede gældsforpligtelser													
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.													
7 Sikkerheder og pantsætninger													
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.													
8 Eventualforpligtelser og eventualaktiver													
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.													

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Berit Lindeschou Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Berit Lindeschou Nielsen

Direktør

På vegne af FLTN Holding ApS

ID: d7cc02d2-1f6d-4940-8d3b-09fe99b3036a

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2023 kl.: 10:54:13

Underskrevet med MitID



Steen Friis Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Friis Nielsen

Direktør

På vegne af FLTN Holding ApS

ID: 6e730ae7-62aa-4473-bf42-1a5ab65af433

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2023 kl.: 09:14:46

Underskrevet med MitID



Michel Mandrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michel Mandrup

Registreret revisor

På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S

ID: 3798537d-5d64-4cbd-97f2-be3916f9feca

Tidspunkt for underskrift: 01-12-2023 kl.: 09:43:43

Underskrevet med MitID



Steen Friis Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Friis Nielsen

Dirigent

På vegne af FLTN Holding ApS

ID: 6e730ae7-62aa-4473-bf42-1a5ab65af433

Tidspunkt for underskrift: 01-12-2023 kl.: 10:56:09

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2868b5YJzMS251305899

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.