

SELSKABET AF 1. JULI 2023 APS

CVR. NR. 20 89 38 85

**FUGLEVADSVEJ 36, 1.
2800 KONGENS LYNGBY**

ÅRSRAPPORT FOR 2023

26. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den ____ / ____ 2024

Dirigenten:

Peter Alan Wheatley

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Direktionens årsberetning	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Selskabet af 1. juli 2023 ApS Fuglvadsvej 36,1 2800 Kongens Lyngby
CVR. NR.	20 89 38 85
Hjemsted	Lyngby-Taarbæk Kommune
Direktion	Peter Alan Wheatley
Assistance med opstilling af regnskab Revisor	RÅDGIVNINGSGRUPPEN Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21 2860 Søborg
Selskabsskapital	kr. 187.500
Aktionærforhold	Selskabets kapital ejes 100 % af: FBI Holding ApS

DIREKTIONENS ÅRSBERETNING

Hovedaktiviter

Selskabets væsentligste aktivitet har været formidling af kunstnerisk optræden m.m..

Økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1. juli 2023 frasolgt sin aktivitet til anden side. Selskabets resultat blev et underskud på kr. 409.502 som følge af dette, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital vil herefter udgøre kr. 5.256.901, før udbytte.

Usikkerheder

Der er efter direktionens opfattelse ingen andre usikkerheder i årsregnskabet, end dem der er nævnt i noterne til regnskabet.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt andre forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabs- året 1. januar - 31. december 2023 for Selskabet af 1. juli 2023 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby den 21. juni 2024

Direktionen:

Peter Alan Wheatley

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Selskabet af 1. juli 2023 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet af 1. juli 2023 ApS 1. januar – 31. december 2023 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 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 21. juni 2024

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578

Johnny Karleby
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Selskabet af 1. juli 2023 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tillæg af elementer fra klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning har bestået af fakturet konsulentassistance.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af faktureret salg fratrukket direkte omkostninger, der består af provision samt konsulentassistance mv..

Salgs- og distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger mv..

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, lønninger, forsikringer og kontingenter samt anden assistance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, lønninger, forsikringer og kontingenter samt anden assistance.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudt skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at de kan realiseres til.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. FBI Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskudsom underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til norminel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Egenkapitalen består af indskudskapital samt fremført resultat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser omfatter gæld til knyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, der måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2023

<u>Note</u>		2022	
1	Bruttoresultat	42.243	520.786
	Salgsomkostninger	-49.681	-33.549
	Administrationsomkostninger	-265.234	-656.334
	Resultat før renter	-272.672	-169.097
	Finansielle udgifter	-26.830	-29.652
	Resultat før skat	-299.502	-198.749
3	Skat af årets resultat	-110.000	-220.000
	ÅRETS RESULTAT	-409.502	-418.749
	som foreslås fordelt som følger:		
	Udbytte	-	-
	Overført til næste år	-409.502	-418.749
	ÅRETS RESULTAT	-409.502	-418.749

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**Aktiver**

<u>Note</u>		2022
Debitorer	-	477.728
4 Udskudt skat	110.000	220.000
Andre tilgodehavender	21.107	16.300
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender i alt	131.107	714.028
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	8.722	94.317
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger i alt	8.722	94.317
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	139.829	808.345
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
AKTIVER I ALT	139.829	808.345
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**Passiver**

<u>Note</u>		2022
Indskudskapital	187.500	187.500
Overført resultat	-5.444.401	-5.034.899
EGENKAPITAL	-5.256.901	-4.847.399
Kreditorer	-	408.201
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.396.730	5.164.900
Anden gæld	-	82.643
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	5.396.730	5.655.744
GÆLD I ALT	5.396.730	5.655.744
PASSIVER I ALT	139.829	808.345

NOTER

Note 1. Going Concern

Selskabets væsentligste gæld er til søsterselskab, hvilket moderselskabet og kapitalejer garanterer at støtte, ved at stille driftsfinansiering til rådighed.

Det er på denne baggrund, at ledelsen har valgt, at aflægge årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Note 2. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2022
Selskabsskat	-	-
Beregnet skat af sambeskatningsindkomst	-	-
Korrektion i sambeskatningen tidl. år	-	-
Ændring af udskudt skat	110.000	220.000
	<u>110.000</u>	<u>220.000</u>
Skat af årets resultat	<u>110.000</u>	<u>220.000</u>

Selskabet har i året afregnet kr. 0 til moderselskabet i andel af selskabsskat.

Note 4. Udskudt skat.

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Skattemæssig merafskrivning på driftsmateriel	-
Andre tidsmæssige differencer	-4.134.579
	<u>-4.134.579</u>

Af andre tidsmæssige forskelle forventer ledelsen, at kr. 1.000.000 bliver realiseret indenfor 3 år, hvorefter ændring af udskudt skat kan opgøres som følger:

Skattemæssig merafskrivning på driftsmateriel	-
Andre tidsmæssige differencer	-500.000
	<u>-500.000</u>

22% heraf	-110.000
Hensættelse pr. 1/1 2023	-220.000

Ændring i hensættelse til udskudt skat	<u>110.000</u>
---	-----------------------

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 5. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget medarbejder.

Omkostninger til personale kan specificeres som følger:

		2022
Gager m.m.	108.000	420.000
Arbejdsgivers ATP, sociale pensioner m.v.	3.415	14.809
Andre personaleomkostninger	132.927	18.112
I alt	244.342	452.921

Note 6. Kaution og eventualforpligtelser.

Ledelsen har ikke kendskab til, at selskabets skulle have eventualforpligtelser eller lignende.

Note 7. Hæftelser og sikkerhedsstillelser

Koncernens selskaber hæfter solidariske for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for FBI Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter på udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

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.

Peter Alan Wheatley

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Alan Wheatley

Direktør og Dirigent

ID: a73c6ab9-782e-4172-b90b-3ec7e7aed23d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 08:45:14

Underskrevet med MitID



Johnny Karleby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnny Per Karleby

Revisor

ID: ed745aff-5f4d-4156-88aa-e5fe25da456d

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 12:20:48

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 7a409dZUnqK251883163

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.