

FLN Ejendomskonsulenten ApS

**Strandgaardsvej 8
4760 Vordingborg
CVR-nr. 25 04 69 43**

**Årsrapport for perioden
1. juli 2022 til 30. juni 2023
(24. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16. december 2023

Flemming Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	11
Balance pr. 30. juni 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for FLN Ejendomskonsulentent ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 15. december 2023

Direktion

Flemming Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i FLN Ejendomskonsulentent ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FLN Ejendomskonsulentent ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 15. december 2023

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Morten Michael Kertesz
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46601

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA
MNE-nr. mne14773

Selskabsoplysninger**Selskabet**

FLN Ejendomskonsulentent ApS
Strandgaardsvej 8
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 25 04 69 43

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 20. november 1999

Regnskabsår: 24. regnskabsår

Hjemsted: Vordingborg

Direktion

Flemming Nielsen, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. december 2023 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er anlægsinvesteringer i værdipapirer, ejendomsadministration, servicevirksomhed, konsulentassistance vedrørende ejendomsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed, undervisning og konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 2.755.867, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 11.465.045.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FLN Ejendomskonsulentent ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygning	50 år	85 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for FLN Ejendomskonsulentent ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

FLN Ejendomskonsulentent ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/2023	2021/2022
Bruttotab		-118.630	-121.664
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-7.460	-7.460
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>-1.232.776</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-1.358.866	-129.124
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	-171.605	1.977.465
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	4	122.270	-40.145
Finansielle indtægter	5	2.832.364	5.567.010
Finansielle omkostninger	6	<u>-4.160.467</u>	<u>-10.933.256</u>
Resultat før skat		-2.736.304	-3.558.050
Skat af årets resultat	7	<u>-19.563</u>	<u>34.439</u>
Årets resultat		<u>-2.755.867</u>	<u>-3.523.611</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		1.500.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-139.480	280.014
Overført resultat		<u>-4.116.387</u>	<u>-3.803.625</u>
		<u>-2.755.867</u>	<u>-3.523.611</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/2023	2021/2022
Aktiver			
Grunde og bygninger	8	820.268	827.728
Materielle anlægsaktiver		820.268	827.728
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	3.889.461	4.061.066
Kapitalandele i kapitalinteresser	10	391.303	149.033
Tilgodehavender i kapitalinteresser		405.000	45.000
Andre tilgodehavender	11	375.000	469.000
Deposita	11	91.279	91.279
Finansielle anlægsaktiver		5.152.043	4.815.378
Anlægsaktiver i alt		5.972.311	5.643.106
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.816	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.394.268	3.418.341
Andre tilgodehavender		749.990	100.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	12	114.211	0
Udskudt skatteaktiv		10.258	10.258
Selskabsskat		107.494	119.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	80.190
Tilgodehavender		3.387.037	3.727.789
Værdipapirer		5.359.444	9.974.666
Værdipapirer		5.359.444	9.974.666
Likvide beholdninger		53.633	173.677
Omsætningsaktiver i alt		8.800.114	13.876.132
Aktiver i alt		14.772.425	19.519.238

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.028.046	2.167.526
Overført resultat		9.236.999	13.353.386
Egenkapital	13	<u>11.465.045</u>	<u>15.720.912</u>
Gæld til realkreditinstitutter		392.644	408.122
Gæld til tilknyttede virksomheder		845.466	571.058
Deposita		112.368	82.500
Langfristede gældsforpligtelser	14	<u>1.350.478</u>	<u>1.061.680</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	6.936	4.200
Banker		1.919.057	1.995.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		9	571.067
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	22.238
Selskabsskat		0	112.712
Anden gæld		30.900	30.679
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.956.902</u>	<u>2.736.646</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.307.380</u>	<u>3.798.326</u>
Passiver i alt		<u>14.772.425</u>	<u>19.519.238</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
Egenkapital primo	200.000	2.167.526	13.353.386	0	15.720.912
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	-139.480	-4.116.387	1.500.000	-2.755.867
Egenkapital ultimo	200.000	2.028.046	9.236.999	0	11.465.045

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>7.460</u>	<u>7.460</u>
	<u>7.460</u>	<u>7.460</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Dagsværdi af værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>9.974.666</u>	<u>0</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-3.975.948</u>	<u>0</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>5.359.444</u>	<u>0</u>
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	0	352.006
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	-171.605	-71.992
Salg kapitalandele	<u>0</u>	<u>1.697.451</u>
	<u>-171.605</u>	<u>1.977.465</u>
4 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		
Andel af overskud i kapitalinteresser	143.929	0
Andel af underskud i kapitalinteresser	0	-18.486
Afskrivning af goodwill	<u>-21.659</u>	<u>-21.659</u>
	<u>122.270</u>	<u>-40.145</u>

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	123.762	86.444
Andre finansielle indtægter	<u>2.708.602</u>	<u>5.480.566</u>
	<u>2.832.364</u>	<u>5.567.010</u>
6 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	40.104	0
Andre finansielle omkostninger	<u>4.120.363</u>	<u>10.933.256</u>
	<u>4.160.467</u>	<u>10.933.256</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-60.698
Årets udskudte skat	0	-1.642
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>19.563</u>	<u>27.901</u>
	<u>19.563</u>	<u>-34.439</u>

Noter**8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og byg- ninger
Kostpris primo	<u>874.353</u>
Kostpris ultimo	<u>874.353</u>
Af- og nedskrivninger primo	46.625
Årets afskrivninger	<u>7.460</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>54.085</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>820.268</u></u>

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1.893.540	1.893.540
Kostpris ultimo	1.893.540	1.893.540
Værdireguleringer primo	2.167.526	1.887.512
Årets resultat kapitalandele	-171.605	280.014
Værdireguleringer ultimo	1.995.921	2.167.526
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.889.461</u>	<u>4.061.066</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Grace ApS	Frederiksberg	100%	3.542.305	-86.441
FLN Center for vækst og udvikling ApS	Frederiksberg	100%	531.969	99.647
			<u>4.074.274</u>	<u>13.206</u>

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
10 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris primo	239.178	50.000
Tilgang i årets løb	<u>120.000</u>	<u>189.178</u>
Kostpris ultimo	<u>359.178</u>	<u>239.178</u>
Værdireguleringer primo	-90.145	-50.000
Årets resultat	143.929	-18.486
Afskrivning på goodwill	<u>-21.659</u>	<u>-21.659</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>32.125</u>	<u>-90.145</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>391.303</u>	<u>149.033</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør ultimo	<u>0</u>	<u>86.634</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Hup & Jørgensen ApS	Frederiksberg	20%	-35.676	530.488
Andelshandel A/S	København V	26%	776.116	-123.832
Cellsonic Holding ApS	Frederiksberg	50%	40.000	0
			<u>780.440</u>	<u>406.656</u>

Noter

11 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i kapitalinteress- er	Andre tilgode- havender	Deposita
Kostpris primo	405.000	375.000	91.279
Kostpris ultimo	405.000	375.000	91.279
Regnskabsmæssig værdi ultimo	405.000	375.000	91.279

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
12 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	114.211	491.573
Rentefod (%)	13,00%	10,05%

13 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

14 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	412.322	399.580	6.936	34.680
Gæld til tilknyttede virksomheder	571.058	845.466	0	845.466
Deposita	82.500	112.368	0	112.368
	1.065.880	1.357.414	6.936	992.514

15 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2023 eller senere.

Selskabet hæfter for betaling af ikke-indeholdt kildeskat vedrørende ulovlig kapitalejrlån. Kildeskatten udgør pr. 30. juni 2023 i alt t.kr. 31.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld på t.kr. 399 er der givet pant i selskabets grunde og bygninger, som indgår i balancen til t.kr. 820.