

FBI HOLDING APS

CVR. NR. 25 44 12 81

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

**ÅRSRAPPORT
2023**

24. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den ____/____ 2024

Dirigenten:

Peter Alan Wheatley

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabsprincipper	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	FBI Holding ApS Fuglvadsvej 36,1 2800 Kongens Lyngby
CVR. NR.	25 44 12 81
Hjemsted	Lyngby-Taarbæk Kommune
Direktion	Peter Alan Wheatley
Assistance med opstilling af regnskab Revisor	RÅDGIVNINGSGRUPPEN Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21 2860 Søborg
Selskabsskapital	kr. 125.000

DIREKTIONENS ÅRSBERETNING

Hovedaktiviter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i, gennem datterselskab, at drive virksomhed med formidling af kunstnerisk optræden og anden hermed beslægtet virksomhed.

Herudover har aktiviteten bestået i investeringer i værdipapirer.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 432.661, efter positivt nettoresultat af kapitalandele på kr. 305.271, hvilket ledelsen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 7.730.133, før udlodning af udbytte.

Udvikling

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets udvikling er positiv og der forventes et positivt resultat i indeværende år.

Usikkerheder

Der er efter direktionens opfattelse ingen usikkerheder i årsregnskabet.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for FBI Holding 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 FBI Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FBI Holding 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 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 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

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for FBI Holding 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

Resultat i datterselskab

Resultat i datterselskab består af datterselskabets nettoresultat efter skat.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån.

REGNSKABSPRINCIPPER

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 kunne realiseres til.

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskaber. FBI Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Værdipapirer

Værdipapirer, der er anskaffet med henblik på fortsat eje, opgøres til anskaffelsesværdi, eller børskursværdi, hvis denne er lavere.

Kapitalandele

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder opgøres til regnskabsmæssig indre værdi, eller kr. 0, hvis den indre værdi i kapitalandelen er negativ.

Tilgodehavender

Tilgodehavender består af mellemregninger til dattervirksomheder samt andre tilgodehavender, der måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

Egenkapital

Egenkapital består af indskudskapital samt overført resultat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2023

<u>Note</u>		2022
Bruttoresultat	40.000	40.000
Administrationsudgifter	-11.654	-20.096
Resultat før renter	28.346	19.904
Resultatandel i datterselskaber	305.271	319.760
Finansielle indtægter	135.791	5.576
Finansielle udgifter	-821	-191.423
Resultat før skat	468.587	153.817
1 Skat af årets resultat	-35.926	-
ÅRETS RESULTAT	<u>432.661</u>	<u>153.817</u>
som foreslås fordelt som følger:		
Udbytte	100.000	-
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	305.271	319.760
Overført resultat	27.390	-165.943
ÅRETS RESULTAT	<u>432.661</u>	<u>153.817</u>

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

<u>Note</u>		2022
2 Kapitalandele i datterselskaber	4.778.350	4.473.079
3 Andre kapitalandele og værdipapirer	1.794.641	1.670.140
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.572.991</u>	<u>6.143.219</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>6.572.991</u>	<u>6.143.219</u>
Mellemregning med dattervirksomheder	1.200.464	1.149.172
Andre tilgodehavender	121.562	121.562
Tilgodehavender i alt	<u>1.322.026</u>	<u>1.270.734</u>
Likvide beholdninger	8.405	20.061
Likvide beholdninger i alt	<u>8.405</u>	<u>20.061</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.330.431</u>	<u>1.290.795</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>7.903.422</u></u>	<u><u>7.434.014</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

<u>Note</u>	Passiver	2022
Anpartskapital	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.652.196	4.346.925
Øvrige reserver	2.752.937	2.725.547
Foreslået udbytte	200.000	100.000
EGENKAPITAL	7.730.133	7.297.472
Anden gæld	173.289	136.542
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	173.289	136.542
PASSIVER I ALT	7.903.422	7.434.014

NOTER

Note 1. Skat af årets ordinære resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2022
Selskabsskat	35.926	-
Reguleringer vedr. tidl. år	-	-
Ændring i udskudt skat	-	-
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat	35.926	-

Selskabet har i året betalt kr. 0 i selskabsskat og kr. 0 i a conto selskabsskat.

Note 2. Kapitalandele i datterselskaber

		2022
Anskaffelsessum primo	768.750	768.750
Anskaffelsessum	768.750	768.750
Nedskrivninger primo	-640.000	-640.000
Nedskrivninger i året	-	-
	<hr/>	<hr/>
Nedskrivninger	-640.000	-640.000
Overført resultat tidl. år	4.344.329	4.024.569
Resultat i Selskabet af 1. juli 2023 ApS	-409.502	-418.749
Resultat i FBI Productions ApS	305.271	319.760
Udbetalt udbytte	-	-
Regulering til kr. 0	409.502	418.749
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat i datterselskaber	4.649.600	4.344.329
	<hr/>	<hr/>
BOGFØRT VÆRDI - 31/12 2023	4.778.350	4.473.079

NOTER

Note 3. Andre kapitalandele og værdipapirer

		2022
Andre kapitalandele:		
Balchik Beach and Gold ApS, 10%		
Anskaffelsespris	751.378	751.378
Hensat til tab	-651.378	-651.378
	100.000	100.000
Værdipapirer		
Børsnoterede aktier	1.694.641	1.570.140
	1.694.641	1.570.140

Børsværdien af børsnoterede aktier og investeringsbeviser udgør kr. 1.794.641.

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 4. Udskudt skat

Beregning af udskudt skat fremkommer som følger:

Andre tidsmæssige forskelle	-
22% heraf eller kr. 0 hvis negativ	-

Note 5. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 0 medarbejdere.

Note 6. Kaution og eventualforpligtelser.

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

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 7. Hæftelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede selskaber. Selskabet hæfter derfor gensidigt og solidarisk med disse selskaber for betaling af de beregnede selskabsskatter i sambeskatningen. Koncernes selskaber hæfter 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.: 08:46:54

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.: 12:22:12

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 911215QHJpn251883532

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.