

FBI HOLDING APS

CVR. NR. 25 44 12 81

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

**ÅRSRAPPORT
2021**

22. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den ____/____ 2022

Dirigenten:

Peter Alan Wheatley

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabsprincipper	5
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

Hovedaktiviteter

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. 303.485, efter positivt nettoresultat af kapitalandele på kr. 78.061, hvilket ledelsen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 7.143.655, 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 aflagt årsrapporten for 2021 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.

Årsrapporten er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 21. juni 2022

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 2021 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 2022

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

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

Johnny Karleby

Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for FBI Holding ApS for 2021 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

REGNSKABSPRINCIPPER

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2021

<u>Note</u>		2020
Administrationsudgifter	-29.165	-33.193
Finansielle indtægter	319.038	195.444
Finansielle udgifter	-869	-
	<hr/>	<hr/>
Ordinært resultat før skat	289.004	162.251
1 Skat af årets resultat	-63.580	-25.520
	<hr/>	<hr/>
Ordinært resultat efter skat	225.424	136.731
2 Resultatandel i datterselskaber	78.061	1.064.306
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	303.485	1.201.037
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
som foreslås fordelt som følger:		
Udbytte	-	100.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	80.657	1.064.306
Overført resultat	222.828	36.731
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	303.485	1.201.037
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**Aktiver**

<u>Note</u>		2020
2 Kapitalandele i datterselskaber	4.153.319	4.075.258
3 Andre kapitalandele og værdipapirer	1.860.750	1.547.203
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.014.069</u>	<u>5.622.461</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>6.014.069</u>	<u>5.622.461</u>
Mellemregning med dattervirksomheder	1.103.655	873.163
Andre tilgodehavender	195.305	220.826
Tilgodehavender i alt	<u>1.298.960</u>	<u>1.093.989</u>
Likvide beholdninger	48.365	302.530
Likvide beholdninger i alt	<u>48.365</u>	<u>302.530</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.347.325</u>	<u>1.396.519</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>7.361.394</u></u>	<u><u>7.018.980</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

<u>Note</u>	Passiver	2020
Anpartskapital	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.027.165	3.946.508
Øvrige reserver	2.891.490	2.668.662
Foreslået udbytte	100.000	100.000
EGENKAPITAL	<u>7.143.655</u>	<u>6.840.170</u>
Anden gæld	217.739	178.810
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>217.739</u>	<u>178.810</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>7.361.394</u></u>	<u><u>7.018.980</u></u>

NOTER

Note 1. Skat af årets ordinære resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2020
Selskabsskat	63.580	25.520
Reguleringer vedr. tidl. år	-	-
Ændring i udskudt skat	-	-
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat	63.580	25.520
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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

Note 2. Kapitalandele i datterselskaber

		2020
Anskaffelsessum primo	768.750	768.750
	<hr/>	<hr/>
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	3.946.508	2.882.202
Resultat i Funny Business Inc. ApS	401.529	-124.729
Resultat i FBI Productions ApS	80.657	1.064.306
Udbetalt udbytte	-	-
Regulering til indre værdi	-404.125	124.729
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat i datterselskaber	4.024.569	3.946.508
	<hr/>	<hr/>
BOGFØRT VÆRDI - 31/12 2021	4.153.319	4.075.258
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

Note 3. Andre kapitalandele og værdipapirer

		2020
Andre kapitalandele:		
Balchik Beach and Gold ApS, 10%		
Anskaffelsespris	751.378	751.378
Hensat til tab	-651.378	-651.378
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Værdipapirer		
Børsnoterede aktier	1.760.750	1.447.203
	<u>1.760.750</u>	<u>1.447.203</u>

Børsværdien af børsnoterede aktier og investeringsbeviser udgør kr. 1.760.750.

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	<u>-</u>

Note 5. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 0 medarbejdere.

Note 6. Kautio 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.