

FBI HOLDING APS

CVR. NR. 25 44 12 81

**ROSENVÆNGETS ALLÉ 48
2100 KØBENHAVN Ø**

**ÅRSRAPPORT
2019**

20. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den ____/____ 2020

Dirigenten:

Peter Alan Wheatley

INDHOLDSFORTEGNELSE

Direktionens årsberetning	2
Revisionspåtegning	3
Regnskabsprincipper	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

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. 1.632.412, efter positivt nettoresultat af kapitalandele på kr. 1.558.412, hvilket skyldes bortsalg af aktiviteter i datterselskab.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 5.709.133, før udlodning af udbytte.

Udvikling

Direktionen forventer et væsentlig forringet resultat i indeværende år, grundet færre aktiviteter og afbud grundet Corona-krisen.

Usikkerheder

Der er efter direktionens opfattelse ingen usikkerheder i årsregnskabet.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statuttidspunktet 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 2019 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.

Der vil på generalforsamlingen blive stillet forslag om, at selskabet fravælger revision fra næste regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den ____ / ____ 2020

Direktionen:

Peter Alan Wheatley

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i FBI Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FBI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 forpligtigelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at 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 væsentlige 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 forsæt drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsæt 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skeptisk under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revision for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol under revisionen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Baseret på det udført 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 fejl information i ledelsesberetningen.

Søborg, den ____ / ____ 2020

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

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

Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for FBI Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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 amortiserrig af realkreditlån.

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.

REGNSKABSPRINCIPPER

Selskabsskat og udskudt skat (fortsat)

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 administrationsselskab. 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 nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

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 2019

<u>Note</u>		2018	
	Administrationsudgifter	-33.159	-30.853
	Finansielle indtægter	129.783	8.931
	Finansielle udgifter	-1.219	-84.642
	Ordinært resultat før skat	95.405	-106.564
1	Skat af årets resultat	-20.988	-
	Ordinært resultat efter skat	74.417	-106.564
2	Resultatandel i datterselskaber	1.558.412	-144.753
	ÅRETS RESULTAT	1.632.829	-251.317
	som foreslås fordelt som følger:		
	Udbytte	100.000	100.000
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.558.412	-144.753
	Overført resultat	-25.583	-206.564
	ÅRETS RESULTAT	1.632.829	-251.317

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019**Aktiver**

<u>Note</u>		2018	
2	Kapitalandele i datterselskaber	3.010.952	1.452.540
3	Andre kapitalandele og værdipapirer	<u>1.380.461</u>	<u>752.337</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.391.413</u>	<u>2.204.877</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>4.391.413</u>	<u>2.204.877</u>
	Mellemregning med dattervirksomheder	519.861	591.369
	Andre tilgodehavender	<u>236.442</u>	<u>384.237</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>756.303</u>	<u>975.606</u>
	Likvide beholdninger	<u>744.832</u>	<u>1.245.094</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>744.832</u>	<u>1.245.094</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.501.135</u>	<u>2.220.700</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.892.548</u>	<u>4.425.577</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

<u>Note</u>	Passiver		2018
4 Anpartskapital	125.000		125.000
4 Nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.882.202		1.323.790
4 Øvrige reserver	2.601.931		2.627.514
4 Foreslået udbytte	100.000		100.000
EGENKAPITAL	5.709.133		4.176.304
Mellemregning med dattervirksomheder	17.406		32.470
Anden gæld	166.009		216.803
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	183.415		249.273
PASSIVER I ALT	5.892.548		4.425.577

NOTER**Note 1. Skat af årets ordinære resultat**

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2018
Selskabsskat	20.988	-
Reguleringer vedr. tidl. år	-	-
Ændring i udskudt skat	-	-
	<u>20.988</u>	<u>-</u>
Skat af årets resultat	<u>20.988</u>	<u>-</u>

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

Note 2. Kapitalandele i datterselskaber

		2018
Anskaffelsessum primo	768.750	768.750
Anskaffelsessum	768.750	768.750
Nedskrivninger primo	-640.000	-640.000
Nedskrivninger i året	-	-
Nedskrivninger	-640.000	-640.000
Overført resultat tidl. år	1.323.790	1.468.543
Resultat i Funny Business Inc. ApS	435.891	589.741
Resultat i FBI Productions ApS	1.558.412	-144.753
Udbetalt udbytte	-	-
Regulering til indre værdi	-435.891	-589.741
Overført resultat i datterselskaber	<u>2.882.202</u>	<u>1.323.790</u>
BOGFØRT VÆRDI - 31/12 2019	<u>3.010.952</u>	<u>1.452.540</u>

NOTER

Note 3. Andre kapitalandele og værdipapirer

Andre kapitalandele:	2016	
Balchik Beach and Gold ApS, 10%		
Anskaffelsespris	751.378	751.378
Hensat til tab	<u>-651.378</u>	<u>-651.378</u>
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Værdipapirer		
Børsnoterede investeringsbeviser	1.002.326	407.962
Børsnoterede aktier	<u>278.135</u>	<u>244.375</u>
	<u>1.280.461</u>	<u>652.337</u>

Børsværdien af børsnoterede aktier og investeringsbeviser udgør kr. 1.280.461.

Note 4. Egenkapitalen

	Anparts- kapital	Overført resultat	Reserve for opskrivning af kapitalandele	Hensat udbytte	Ialt
Primo	125.000	2.627.514	1.323.790	100.000	4.176.304
Udbetalt udbytte	-	-	-	-100.000	-100.000
Overført af årets resultat	-	-25.583	1.558.412	100.000	1.632.829
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>2.601.931</u>	<u>2.882.202</u>	<u>100.000</u>	<u>5.709.133</u>

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 250 og multipla heraf.

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 5. Udskudt skat

Beregning af udskudt skat fremkommer som følger:

Andre tidsmæssige forskelle	-
-----------------------------	---

22% heraf eller kr. 0 hvis negativ	-
------------------------------------	---

Note 6. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 0 medarbejdere.

Note 7. Kaution og eventualforpligtelser.

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

Note 8. 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

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-452462976380
Tidspunkt for underskrift: 21-08-2020 kl.: 12:07:23
Underskrevet med NemID

Johnny Per Karleby

Som Revisor NEM ID
RID: 1226049598446
Tidspunkt for underskrift: 21-08-2020 kl.: 12:33:01
Underskrevet med NemID

Peter Alan Wheatley

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-452462976380
Tidspunkt for underskrift: 21-08-2020 kl.: 12:34:08
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 29b51ec1ky240367852

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.