

FLCM ApS
Solvej 5
2840 Holte
CVR-nr. 26878667

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2019

Dirigent

Navn: Knud Martin Trolle

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FLCM ApS
Solvej 5
2840 Holte

CVR-nr.: 26878667
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Knud Martin Trolle

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for FLCM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 23.05.2019

Direktion

Knud Martin Trolle

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i FLCM ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FLCM ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Sten Peters

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11675

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i handel, investering og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udviser et underskud på 828 t.kr. Årets resultat er påvirket af nedskrivning af kapitalandele på 875 t.kr. og tab på børsnoterede værdipapirer på 220 t.kr.

Egenkapitalen pr. 31.12.2018 udgør 7.227 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I årsregnskabet er indregnet kapitalandele i unoterede aktier med 813 t.kr. (1.688 t.kr. i 2017). Kapitalandelene er indregnet til kostprisen eller en lavere genindvindingsværdi. Da selskaberne er i en udviklingsfase knytter der sig en vis usikkerhed til værdiansættelsen heraf. Det er ledelsens opfattelse at kapitalandelenes genindvindingsværdi mindst svarer til den regnskabsmæssige værdi.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(87.840)	(151.614)
Af- og nedskrivninger		(4.413)	(4.413)
Driftsresultat		(92.253)	(156.027)
Andre finansielle indtægter	3	361.060	498.594
Nedskrivning af finansielle aktiver	4	(875.000)	(226.519)
Andre finansielle omkostninger	5	(220.029)	(32)
Resultat før skat		(826.222)	116.016
Skat af årets resultat	6	(1.554)	0
Årets resultat		(827.776)	116.016
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	500.000
Overført resultat		(935.776)	(383.984)
		(827.776)	116.016

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.045	42.458
Materielle anlægsaktiver		38.045	42.458
Andre tilgodehavender		813.811	831.774
Finansielle anlægsaktiver		813.811	831.774
Anlægsaktiver		851.856	874.232
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.000	40.000
Andre tilgodehavender		64.333	13.835
Tilgodehavende selskabsskat		15.969	99.425
Tilgodehavender		120.302	153.260
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.082.111	6.334.375
Værdipapirer og kapitalandele		5.082.111	6.334.375
Likvide beholdninger		1.257.469	1.271.054
Omsætningsaktiver		6.459.882	7.758.689
Aktiver		7.311.738	8.632.921

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		6.994.333	7.930.109
Forslag til udbytte for regnskabsåret		108.000	500.000
Egenkapital		7.227.333	8.555.109
Anden gæld		84.405	77.812
Kortfristede gældsforpligtelser		84.405	77.812
Gældsforpligtelser		84.405	77.812
Passiver		7.311.738	8.632.921
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Personaleomkostninger	2		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	7.930.109	500.000	8.555.109
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	(935.776)	108.000	(827.776)
Egenkapital ultimo	125.000	6.994.333	108.000	7.227.333

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet er indregnet kapitalandele i unoterede aktier med 813 t.kr. (1.688 t.kr. i 2017). Kapitalandelene er indregnet til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi. Da selskaberne er i en udviklingsfase knytter der sig en vis usikkerhed til værdiansættelsen heraf. Det er ledelsens opfattelse at kapitalandelenes genindvindingsværdi mindst svarer til den regnskabsmæssige værdi.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	30.774	32.163
Dagsværdireguleringer	0	302.832
Øvrige finansielle indtægter	<u>330.286</u>	<u>163.599</u>
	<u>361.060</u>	<u>498.594</u>

4. Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver på 875 t.kr. vedrører nedskrivning af øvrige kapitalandele til lavere genindvindingsværdi.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	43	32
Dagsværdireguleringer	<u>219.986</u>	<u>0</u>
	<u>220.029</u>	<u>32</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
6. Skat af årets resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	<u>1.554</u>	<u>0</u>
	<u>1.554</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, samt øvrige kapitalandele, der måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.