



FLCM ApS

Solvej 5
2840 Holte
CVR-nr. 26878667

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
18.06.2021

Knud Martin Trolle
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FLCM ApS

Solvej 5

2840 Holte

CVR-nr.: 26878667

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Knud Martin Trolle

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 18.06.2021

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 01.01.2020 - 31.12.2020 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 revisors 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 18.06.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Sten Peters

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11675

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 516 t.kr. og egenkapitalen udgør 7.884 t.kr. pr. 31.12.2020.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre eksterne omkostninger		(99.410)	(91.373)
Bruttoresultat		(99.410)	(91.373)
Af- og nedskrivninger	2	0	(38.045)
Driftsresultat		(99.410)	(129.418)
Indtægter af andre finansielle aktiver	3	29.290	313.810
Andre finansielle indtægter	4	729.951	421.037
Nedskrivning af finansielle aktiver	5	(100.000)	(241.554)
Andre finansielle omkostninger	6	(4.286)	0
Resultat før skat		555.545	363.875
Skat af årets resultat	7	(39.992)	(1.108)
Andre skatter		0	(2.662)
Årets resultat		515.553	360.105
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Overført resultat		402.553	249.505
Resultatdisponering		515.553	360.105

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle aktiver	8	0	0
Andre tilgodehavender		155.987	612.354
Finansielle aktiver		155.987	612.354
Anlægsaktiver		155.987	612.354
Tilgodehavende skat		0	3.227
Tilgodehavender		0	3.227
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.887.285	5.492.758
Værdipapirer og kapitalandele		6.887.285	5.492.758
Likvide beholdninger		913.800	1.412.645
Omsætningsaktiver		7.801.085	6.908.630
Aktiver		7.957.072	7.520.984

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		7.646.393	7.243.840
Forslag til udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		7.884.393	7.479.440
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.125	33.125
Skyldig skat		36.340	0
Anden gæld		3.214	8.419
Kortfristede gældsforpligtelser		72.679	41.544
Gældsforpligtelser		72.679	41.544
Passiver		7.957.072	7.520.984
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Personaleforhold	9		
Dagsværdioplysninger	10		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	7.243.840	110.600	7.479.440
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(110.600)	(110.600)
Årets resultat	0	402.553	113.000	515.553
Egenkapital ultimo	125.000	7.646.393	113.000	7.884.393

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet er indregnet kapitalandele i unoterede aktier med 690 t.kr. (790 t.kr. i 2019). Kapitalandele 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 kapitalandelene genindvindingsværdi mindst svarer til den regnskabsmæssige værdi.

2 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	0	4.045
Nedskrivninger af materielle aktiver	0	34.000
	0	38.045

3 Indtægter af andre finansielle aktiver

Indtægter af andre finansielle aktiver på 29 kr. (314 t.kr. i 2019) vedrører tilbageførsel af tidligere års nedskrivning på andre tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver. Tilbageførsel af nedskrivning sker som følge af indfrielse af udlånet.

4 Andre finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	28.836	30.559
Dagsværdireguleringer	673.335	350.062
Øvrige finansielle indtægter	27.780	40.416
	729.951	421.037

5 Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver på 100 t.kr. (242 t.kr. i 2019) vedrører nedskrivning af øvrige kapitalandele til lavere genindvindingsværdi.

6 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	4.286	0
	4.286	0

7 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	39.996	0
Regulering vedrørende tidligere år	(4)	1.108
	39.992	1.108

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	77.778
Kostpris ultimo	77.778
Af- og nedskrivninger primo	(77.778)
Af- og nedskrivninger ultimo	(77.778)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

9 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen.

10 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi ultimo	6.197.477
Ændringer af dagsværdien, der er indregnet direkte i resultatopgørelsen	673.335

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter tilbageførsel af tidligere års nedskrivning på andre tilgodehavender.

Andre finansielle indtægter

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

Nedskrivning af finansielle aktiver

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

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.

Andre skatter

Andre skatter omfatter skattebeløb, der beregnes på et andet grundlag end årets indkomst, og som virksomheden ikke får refunderet.

Balancen**Materielle aktiver**

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 klargøring 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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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 skat

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 værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og 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.

Andre finansielle forpligtelser

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