



FLCM ApS

Solvej 5
2840 Holte
CVR-nr. 26878667

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
12.05.2020

Knud Martin Trolle
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FLCM ApS

Solvej 5

2840 Holte

CVR-nr.: 26878667

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 12.05.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 12.05.2020

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 360 t.kr. Årets resultat er påvirket positivt af tilbageførsel af tidligere års nedskrivning på tilgodehavender på 312 t.kr. og gevinst på børsnoterede værdipapirer på 350 t.kr. Årets resultat er påvirket negativt af nedskrivning af kapitalandele på 242 t.kr.

Egenkapitalen udgør 7.479 t.kr. pr. 31.12.2019.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredning af Covid-19 primo 2020 har medført urealiseret tab på selskabets værdipapirbeholdning, men forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(91.372)	(87.840)
Af- og nedskrivninger	2	(38.045)	(4.413)
Driftsresultat		(129.417)	(92.253)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver	3	313.810	0
Andre finansielle indtægter	4	421.035	361.060
Nedskrivning af finansielle aktiver	5	(241.554)	(875.000)
Andre finansielle omkostninger	6	0	(220.029)
Resultat før skat		363.874	(826.222)
Skat af årets resultat	7	(1.108)	(1.554)
Andre skatter		(2.661)	0
Årets resultat		360.105	(827.776)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Overført resultat		249.505	(935.776)
Resultatdisponering		360.105	(827.776)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	38.045
Materielle aktiver	8	0	38.045
Andre tilgodehavender		612.354	813.811
Finansielle aktiver		612.354	813.811
Anlægsaktiver		612.354	851.856
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	40.000
Andre tilgodehavender		0	64.333
Tilgodehavende selskabsskat		3.227	15.969
Tilgodehavender		3.227	120.302
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.492.757	5.082.110
Værdipapirer og kapitalandele		5.492.757	5.082.110
Likvide beholdninger		1.412.645	1.257.471
Omsætningsaktiver		6.908.629	6.459.883
Aktiver		7.520.983	7.311.739

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		7.243.839	6.994.334
Forslag til udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Egenkapital		7.479.439	7.227.334
Anden gæld		41.544	84.405
Kortfristede gældsforpligtelser		41.544	84.405
Gældsforpligtelser		41.544	84.405
Passiver		7.520.983	7.311.739
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Personaleforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	6.994.334	108.000	7.227.334
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(108.000)	(108.000)
Årets resultat	0	249.505	110.600	360.105
Egenkapital ultimo	125.000	7.243.839	110.600	7.479.439

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet er indregnet kapitalandele i unoterede aktier med 790 t.kr. (813 t.kr. i 2018). 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 kapitalandelenes genindvindingsværdi mindst svarer til den regnskabsmæssige værdi.

2 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	4.045	4.413
Nedskrivninger af materielle aktiver	34.000	0
	38.045	4.413

3 Indtægter af andre finansielle aktiver

Indtægter af andre finansielle aktiver 314 t.kr. 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

	2019	2018
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	30.559	30.774
Dagsværdireguleringer	350.062	0
Øvrige finansielle indtægter	40.414	330.286
	421.035	361.060

5 Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver på 242 t.kr. vedrører nedskrivning af øvrige kapitalandele til lavere genindvindingsværdi.

6 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	0	43
Dagsværdireguleringer	0	219.986
	0	220.029

7 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Regulering vedrørende tidligere år	1.108	1.554
	1.108	1.554

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	77.778
Kostpris ultimo	77.778
Af- og nedskrivninger primo	(39.733)
Årets afskrivninger	(38.045)
Af- og nedskrivninger ultimo	(77.778)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

9 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen.

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 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 renteomkostninger, 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 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 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.