

Felina Holding ApS

**Strandparksvej 5
2900 Hellerup**

Cvr.nr. 30578961

**Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2024

Mette Skjærbæk Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

Felina Holding ApS
Strandparksvej 5
2900 Hellerup

Hjemstedskommune: Gentofte
CVR-nummer: 30578961
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Mette Skjærbæk Jensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Felina Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte 21. marts 2024

Direktionen:

Mette Skjærbæk Jensen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele m.m..

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Felina Holding ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Felina Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 opstillingen 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gentofte 21. marts 2024

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2022/23 kr.	2021/22 kr.
	Bruttofortjeneste	-22.597	-38.434
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Resultat før finansielle poster	-22.597	-38.434
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.338.476	268
	Andre finansielle indtægter	421.005	584
	Andre finansielle omkostninger	-229	-641.948
	Finansielle poster i alt	-917.700	-641.096
	Resultat før skat	-940.297	-679.530
3	Skat af årets resultat	5.696	0
	Årets resultat	-945.993	-679.530
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	61.000	58.900
	Overført overskud eller underskud	-1.006.993	-738.430
	Resultatdisponering i alt	-945.993	-679.530

Balance

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver pr. 30. september		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.192.536</u>	<u>2.531.012</u>
2 Anlægsaktiver i alt	<u>1.192.536</u>	<u>2.531.012</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.552.500	1.500.000
Andre tilgodehavender	<u>177.789</u>	<u>13.953</u>
Tilgodehavender m.v. i alt	<u>1.730.289</u>	<u>1.513.953</u>
Likvide beholdninger	<u>5.051.771</u>	<u>5.335.644</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.782.060</u>	<u>6.849.597</u>
Aktiver i alt	<u><u>7.974.596</u></u>	<u><u>9.380.609</u></u>
Passiver pr. 30. september		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	7.603.621	8.927.514
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>61.000</u>	<u>58.900</u>
Egenkapital i alt	<u>7.789.621</u>	<u>9.111.414</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>179.975</u>	<u>264.195</u>
Gæld i alt	<u>184.975</u>	<u>269.195</u>
Passiver i alt	<u><u>7.974.596</u></u>	<u><u>9.380.609</u></u>

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Gager og løn mv.	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Personalemkostninger i alt	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo		0
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Samlet anskaffelsessum ultimo		0
Afskrivninger primo		0
Årets afskrivninger		0
Årets afgang		0
Samlede afskrivninger ultimo		0
Bogført værdi ultimo		0
	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Kapitandele i tilknyttede virksomheder		
Indre værdi primo	2.531.012	2.530.744
Udbetalt udbytte i året	0	0
Årets resultatandel	-1.338.476	268
Samlet anskaffelsessum ultimo	1.192.536	2.531.012
Der ejes 50% af Karmameju ApS, København.		
3 Selskabsskat		Skat ifølge resultat- opgørelsen
	Selskabs- skat	Udskudt skat
Hensat primo	124.914	0
Korrektion tidligere år	314	0
Rentetillæg	5.382	-
Betalt i årets løb	-141.763	-
Skat af årets resultat	0	0
Selskabsskat i alt	-11.153	0

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT licenser mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	/	restværdi
Bygninger	50 år	/	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mette Skjærbæk Jensen

Direktør

Serienummer: 9e0849f4-e51b-4fb8-bd6f-7a0ebcfa2d20

IP: 212.237.xxx.xxx

2024-03-21 16:39:47 UTC



Henrik Lerfeldt

Godkendt revisor

Serienummer: 01c79f94-1fbf-406c-b36d-e78ffacb4074

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-03-21 21:02:07 UTC



Mette Skjærbæk Jensen

Dirigent

Serienummer: 9e0849f4-e51b-4fb8-bd6f-7a0ebcfa2d20

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-03-22 07:59:00 UTC



Penneo dokumentnøgle: U8ELL-ECJMS-GT77V-TMO20-4DEEG-4HXN2

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**