

# **FMK. PENSION ApS**

Stenhusvænget 18,

4300 Holbæk

CVR-nr. 36448520

## **Årsrapport for 2022/23 (regnskabsperioden 1.10.2022 - 30.9.2023)**

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12-03-2024

---

Frank Michel Kjølby  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning                                  | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                          | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6  |
| Resultatopgørelse                               | 9  |
| Balance   | 10 |
| Egenkapitalopgørelse                            | 12 |
| Noter   | 13 |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 for FMK. PENSION ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 12-03-2024

### **Direktion**

Frank Michel Kjølby  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i FMK. PENSION ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FMK. PENSION ApS for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 opstilling 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.

Slagelse, den 12-03-2024

### Revisionscentret v/Jesper Thygesen

CVR-nr. 10352231

Jesper Thygesen  
Registreret revisor, FDR  
mne12363

## Virksomhedsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>  | FMK. PENSION ApS<br>Stenhusvænget 18,<br>4300 Holbæk                                       |
| Telefon              | 20131713   |
| CVR-nr.              | 36448520   |
| Hjemsted             | Holbæk   |
| Regnskabsår          | 01-10-2022 - 30-09-2023  |
| <b>Direktion</b>     | Frank Michel Kjølby, Direktør  |
| <b>Revisor</b>       | Revisionscentret v/Jesper Thygesen<br>Nytorv 6, 1.sal<br>4200 Slagelse<br>CVR-nr. 10352231 |
| <b>Pengeinstitut</b> | Danske Bank  |

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for FMK. PENSION ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gebyrer, udbytteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser vedr. selskabsskat..

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Tilgodehavender

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

#### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af indestående på skattekonto og andre tilgodehavender, som ikke stammer fra salg af varer og tjenesteydelser.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anparter er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

#### Likvider

Likvider omfatter bankindestående.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Anden gæld

Anden gæld måles til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

|   | Note | 2022/23<br>kr. | 2021/22<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>                                |      | <b>-14.021</b> | <b>-13.379</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                           |      | <b>-14.021</b> | <b>-13.379</b> |
| Andre finansielle indtægter                     |      | 165.227        | 195.526        |
| Andre finansielle omkostninger                  |      | -96.854        | -79.470        |
| <b>Resultat før skat</b>                        |      | <b>54.352</b>  | <b>102.677</b> |
| Skat af årets resultat                          | 1    | -23.596        | 8.297          |
| <b>Årets resultat</b>                           |      | <b>30.756</b>  | <b>110.974</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>          |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen |      | 61.000         | 0              |
| Overført resultat                               |      | -30.244        | 110.974        |
| <b>Resultatdisponering</b>                      |      | <b>30.756</b>  | <b>110.974</b> |

**Balance 30. september 2023**

|                                      | Note | 2023<br>kr.      | 2022<br>kr.      |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                       |      |                  |                  |
| Udskudte skatteaktiver               |      | 6.343            | 29.939           |
| Tilgodehavende selskabsskat          |      | 23.818           | 26.065           |
| Andre tilgodehavender                |      | 0                | 96               |
| <b>Tilgodehavender</b>               |      | <b>30.161</b>    | <b>56.100</b>    |
| Andre værdipapirer og kapitalandele  |      | 1.726.819        | 1.674.103        |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b> |      | <b>1.726.819</b> | <b>1.674.103</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>          |      | <b>106.145</b>   | <b>102.166</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>             |      | <b>1.863.125</b> | <b>1.832.369</b> |
| <b>Aktiver</b>                       |      | <b>1.863.125</b> | <b>1.832.369</b> |

**Balance 30. september 2023**

|   | Note | 2023<br>kr.      | 2022<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital  |      | 50.000           | 50.000           |
| Overført resultat   |      | 1.697.009        | 1.727.253        |
| Udbytte for regnskabsåret   |      | 61.000           | 0                |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>1.808.009</b> | <b>1.777.253</b> |
|   |      |                  |                  |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 13.500           | 13.500           |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 41.616           | 41.616           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>55.116</b>    | <b>55.116</b>    |
|   |      |                  |                  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>55.116</b>    | <b>55.116</b>    |
|   |      |                  |                  |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>1.863.125</b> | <b>1.832.369</b> |
|   |      |                  |                  |
| Eventualforpligtelser   | 2    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 3    |                  |                  |
| Virksomhedens væsentligste aktiviteter                                      | 4    |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede   | 5    |                  |                  |

## Egenkapitalopgørelsen

|                               | Virksomheds<br>kapital | Overført<br>resultat | Udbytte for<br>regnskabs-<br>året | I alt            |
|-------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------|
| Egenkapital 01-10-2022        | 50.000                 | 1.727.253            | 0                                 | 1.777.253        |
| Årets resultat                |                        | -30.244              | 61.000                            | 30.756           |
| <b>Egenkapital 30-09-2023</b> | <b>50.000</b>          | <b>1.697.009</b>     | <b>61.000</b>                     | <b>1.808.009</b> |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**Noter**

|                                  | 2022/23        | 2021/22      |
|----------------------------------|----------------|--------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b> |                |              |
| Regulering af udskudt skat       | -23.596        | 3.297        |
| Regulering af tidligere års skat | 0              | 5.000        |
|                                  | <u>-23.596</u> | <u>8.297</u> |

**2. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**4. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets eneste aktivitet er handel med værdipapirer.

|   | 2022/23  | 2021/22  |
|---|----------|----------|
| <b>5. Gennemsnitligt antal beskæftigede</b> |          |          |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede           | <u>1</u> | <u>1</u> |

**6. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38**

|                     | Værdi ultimo<br>indregnet i<br>balancen | Årets urealise-<br>rede gevinst ind-<br>regnet i resultat-<br>opgørelsen | Årets urealise-<br>rede tab indreg-<br>net i resultat-<br>opgørelsen |
|---------------------|---|--|--|
| Børsnoterede aktier | 309.901                                 | 98.172   | 11.107   |
| Unoterede aktier    | 1.416.919                               | 0  | 85.748   |