



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

FTDK Holding ApS

Enrumdammen 5, 2950 Vedbæk

CVR-nr. 36 45 26 68

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2024.

Henrik Jørgensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for FTDK Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Der træffes på generalforsamlingen den 9. februar 2024 beslutning om, at årsregnskabet for 2024 og frem over ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 9. februar 2024

Direktion

Henrik Jørgensen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i FTDK Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FTDK Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 9. februar 2024

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Torben Laurentz Wiberg

statsautoriseret revisor
mne11651



Selskabsoplysninger

Selskabet

FTDK Holding ApS
Enrumdammen 5
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 36 45 26 68
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
9. regnskabsår

Direktion

Henrik Jørgensen

Revision

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østbanegade 123
2100 København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i aktier og kapitalandele, foretage såvel noterede som unoterede udlån og lignende investeringer hermed.

Selskabet har ikke medarbejdere udover direktionen, som ikke har modtaget vederlag.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -65 t.kr. mod -216 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -18.338 t.kr. mod -3.397 t.kr. sidste år.

Selskabets forventede salg af unoterede kapitalandele er mod forventning blevet udskudt, hvorfor ledelsen har besluttet at nedskrive værdien svarende til den forholdsmæssige andel af den aktuelle bogførte egenkapital i kapitalandelsselskabet. Nedskrivningen udgør kr. 19 mio. i 2023.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-64.663	-215.873
Andre finansielle indtægter	2.762.600	2.854.469
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-19.404.244</u>	<u>-7.662.602</u>
Resultat før skat	-16.706.307	-5.024.006
Skat af årets resultat	<u>-1.632.133</u>	<u>1.627.193</u>
Årets resultat	<u>-18.338.440</u>	<u>-3.396.813</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	12.200.000	0
Udbytte for regnskabsåret	15.500.000	0
Disponeret fra overført resultat	<u>-46.038.440</u>	<u>-3.396.813</u>
Disponeret i alt	<u>-18.338.440</u>	<u>-3.396.813</u>



Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	16.806.291	35.842.444
3 Andre tilgodehavender	6.534.568	8.143.474
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>23.340.859</u>	<u>43.985.918</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>23.340.859</u>	<u>43.985.918</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	0	1.627.193
Tilgodehavende selskabsskat	183.738	53.737
Andre tilgodehavender	0	2.054
Tilgodehavender i alt	<u>183.738</u>	<u>1.682.984</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	144.864	21.227.799
Værdipapirer i alt	<u>144.864</u>	<u>21.227.799</u>
Likvide beholdninger	<u>15.729.458</u>	<u>3.016.547</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>16.058.060</u>	<u>25.927.330</u>
Aktiver i alt	<u>39.398.919</u>	<u>69.913.248</u>



Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	23.726.207	69.764.647
Foreslået udbytte for regnskabsåret	15.500.000	0
Egenkapital i alt	39.276.207	69.814.647
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	122.712	98.601
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	122.712	98.601
Gældsforpligtelser i alt	122.712	98.601
Passiver i alt	39.398.919	69.913.248

1 Særlige poster

4 Oplysninger om dagsværdi



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	73.161.460	10.500.000	83.711.460
Udloddet udbytte	0	0	-10.500.000	-10.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.396.813	0	-3.396.813
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	69.764.647	0	69.814.647
Årets overførte overskud eller underskud	0	-46.038.440	15.500.000	-30.538.440
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	12.200.000	0	12.200.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-12.200.000	0	-12.200.000
	50.000	23.726.207	15.500.000	39.276.207



Noter

1. Særlige poster

Selskabets forventede salg af unoterede kapitalandele er mod forventning blevet udskudt, hvorfor ledelsen har besluttet at nedskrive værdien svarende til den forholdsmæssige andel af den aktuelle bogførte egenkapital i kapitalandelsselskabet. Nedskrivningen udgør kr. 19 mio. i 2023.

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	<u>31.179.509</u>	<u>31.179.509</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>31.179.509</u>	<u>31.179.509</u>
Opskrivninger og nedskrivninger 1. januar 2023	4.662.935	2.244.925
Årets op-/nedskrivninger	<u>-19.036.153</u>	<u>2.418.010</u>
Opskrivninger og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-14.373.218</u>	<u>4.662.935</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>16.806.291</u>	<u>35.842.444</u>

Beløbet vedrører unoterede aktier modtaget fra salg af kapitalinteresse.

3. Andre tilgodehavender

Kostpris 1. januar 2023	11.113.847	5.595.505
Tilgang i årets løb	62.844	5.612.938
Afgang i årets løb	<u>-4.296.398</u>	<u>-94.596</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>6.880.293</u>	<u>11.113.847</u>
Nedskrivninger 1. januar 2023	-2.970.373	0
Årets nedskrivninger	<u>2.624.648</u>	<u>-2.970.373</u>
Nedskrivninger 31. december 2023	<u>-345.725</u>	<u>-2.970.373</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>6.534.568</u>	<u>8.143.474</u>
Der specificeres således:		
Tilgodehavende, udlån og gældsbreve	<u>6.534.568</u>	<u>8.143.474</u>
	<u>6.534.568</u>	<u>8.143.474</u>



Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Oplysninger om dagsværdi		
		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. december 2023		<u>144.864</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-100.802</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen		<u>0</u>



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FTDK Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som omfatter unoterede aktier, måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender opført under finansielle anlægsaktiver består af udlån som måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.



Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Jørgensen

Direktør

ID: c810e54b-9126-4830-9387-67b48b0a0689

Tidspunkt for underskrift: 13-02-2024 kl.: 09:52:33

Underskrevet med MitID



Torben Laurentz Wiberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Laurentz Wiberg

Revisor

ID: e2b1f106-3d13-43f9-8a34-f5fd91a8da7b

Tidspunkt for underskrift: 13-02-2024 kl.: 10:47:22

Underskrevet med MitID



Henrik Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Jørgensen

Dirigent

ID: c810e54b-9126-4830-9387-67b48b0a0689

Tidspunkt for underskrift: 13-02-2024 kl.: 17:58:02

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: a7f5132RhwSg251558936

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.