

# Felida ApS

Madvigs Alle 9, 2. th., 1829 Frederiksberg C

CVR-nr. 37 41 48 32

## Årsrapport 2023

Godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling den 31. maj 2024

Dirigent:

.....  
Thomas Qvist

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Felida ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 31. maj 2024  
Direktion:

---

Thomas Qvist

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Felida ApS

### Konklusion

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

Baseret på det udførte arbejde er det 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 afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

### *Uafhængighed*

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

### 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 for 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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, og 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 konklusion 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 bl.a. 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.

København, den 31. maj 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Mikkel Sthyr  
statsaut. revisor  
mne26693

Ole Becker  
statsaut. revisor  
mne33732

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om virksomheden

Navn	Felida ApS
Adresse, postnr. by	Madvigs Alle 9, 2. th., 1829 Frederiksberg C
CVR-nr.	37 41 48 32
Stiftet	10. december 2015
Hjemstedskommune	Frederiksberg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Qvist
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

t.kr.	2023	2022	2021	2020	2019
<b>Hovedtal</b>					
Bruttoresultat	-17	-203	-158	-8	-9
Resultat før finansielle poster	-17	-203	-158	-8	-9
Finansielle poster	4.406	-3.554	196.426	274.535	66.692
Årets resultat	3.417	-3.017	177.696	274.529	66.684
<b>Balancesum</b>					
Balancesum	34.055	31.509	53.465	380.479	106.391
Investeringer i materielle aktiver	0	0	0	0	0
Egenkapital	23.680	20.329	23.347	380.472	106.384
<b>Nøgletal</b>					
Soliditetsgrad	70 %	65 %	44 %	100 %	100 %
<b>Gennemsnitligt antal fuldtids-</b>					
beskæftigede	0	0	0	0	0

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad:  $\text{Egenkapital, ultimo} \cdot 100 / \text{Balancesum ultimo}$

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at foretage investeringer samt hermed beslægtet virksomhed, herunder investering i værdipapirer.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har realiseret et overskud på 3.417 t.kr. påvirket positivt af udvikling i aktiemarkedet. Årets resultat er tilfredsstillende og som forventet.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke identificeret forhold, der påvirker virksomhedens finansielle stilling pr. 31. december 2023.

#### Forventet udvikling

Der forventes et positivt afkast af virksomhedens investeringer det kommende år.

#### Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Der vurderes ikke at være tilknyttet særlige risici til selskabets aktivitet udover de risici, der er knyttet til investering i børsnoterede værdipapirer.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Andre eksterne omkostninger	-17.465	-202.894
	Bruttoresultat	-17.465	-202.894
3	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-17.465	-202.894
4	Finansielle indtægter	5.990.486	3.477.466
5	Finansielle omkostninger	-1.584.548	-7.031.184
	Resultat før skat	4.388.473	-3.756.612
6	Skat af årets resultat	-971.161	739.224
	Årets resultat	3.417.312	-3.017.388
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til egenkapitalreserver	3.417.312	-3.017.388
		3.417.312	-3.017.388

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudt skatteaktiv	0	595.250
	Tilgodehavende udbytteskat	115.224	46.526
		<u>115.224</u>	<u>641.7766</u>
	Værdipapirer	33.861.108	30.800.417
	Likvide beholdninger	78.772	66.435
	Kortfristede aktiver i alt	<u>34.055.104</u>	<u>31.508.628</u>
	AKTIVER I ALT	<u>34.055.104</u>	<u>31.508.628</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Anpartskapital	180.000	180.000
	Overført resultat	23.566.632	20.149.320
	Foreslået udbytte	0	0
	Egenkapital i alt	<u>23.746.632</u>	<u>20.329.320</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Kreditinstitutter	2.240.258	3.396.489
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.000	100.000
	Selskabsskat	370.214	0
	Mellemværende anpartshaver	7.648.000	7.682.819
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>10.308.472</u>	<u>11.179.308</u>
	Forpligtelser i alt	<u>10.308.472</u>	<u>11.179.308</u>
	PASSIVER I ALT	<u>34.055.104</u>	<u>31.508.628</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Efterfølgende begivenheder
- 7 Dagsværdioplysninger
- 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser
- 10 Nærtstående parter
- 11 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	180.000	23.166.708	0	23.346.708
Overført, jf. resultatdisponering	0	-3.017.388	0	-3.017.388
Egenkapital 1. januar 2023	180.000	20.149.320	0	20.329.320
Overført, jf. resultatdisponering	0	3.417.312	0	3.417.312
Egenkapital 31. december 2023	180.000	23.566.632	0	23.746.632

Selskabskapitalen består af 180.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabets kapitalen blev i 2021 nedsat med 36.820 anparter. Herudover har der ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Resultat før finansielle poster	-17.465	-202.894
	Ændring i tilgodehavender	0	0
	Ændring i leverandør og anden gæld	-50.000	-130.899
	Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster	-67.465	-333.793
	Renteindbetalinger og lignende	946.434	573.661
	Renteudbetalinger og lignende	-623.552	-1.132.917
	Betalt selskabsskat	40.830	-18.355.569
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	296.247	-19.248.618
	Køb af værdipapirer	-7.179.679	-1.297.767
	Salg af værdipapirer	8.052.001	20.966.721
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	872.322	19.668.954
	Ændring af driftskreditter i pengeinstitutter	-1.156.231	-7.991.824
	Lån fra anpartshaver	0	7.600.000
	Udbetalt udbytte	0	0
	Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-1.156.231	-391.824
	Årets pengestrøm	12.338	28.512
	Likvider, primo	66.436	37.924
	Likvider, ultimo	78.772	66.436

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Felida ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

#### Resultatopgørelse

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til revision og anden regnskabsmæssig assistance samt gebyrer mv.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, udbytter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

##### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

#### Balance

##### Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af noterede priser på et aktivt marked (niveau 1 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

##### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

##### Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

##### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

##### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Modtagne renter klassificeres som pengestrømme fra driftsaktivitet. Desuden klassificeres modtagne udbytteindtægter som driftsaktivitet.

##### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### 2 Efterfølgende begivenheder

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke identificeret forhold, der påvirker virksomhedens finansielle stilling pr. 31. december 2023.

#### 3 Personaleomkostninger

Selskabet har i lighed med sidste år ingen ansatte.

kr.	2023	2022
4		
Finansielle indtægter		
Udbytteindtægter	1.061.658	620.186
Realiseret gevinst	2.548.258	1.088.676
Urealiseret gevinst	2.380.570	1.768.604
	<u>5.990.486</u>	<u>3.477.466</u>
5		
Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til kreditinstitutter	-127.468	-73.385
Øvrige finansielle omkostninger	-97.084	-133.604
Renter med anpartshaver	-364.181	-82.819
Renter skat	0	-925.929
Realiseret tab	-586.990	-182.059
Urealiseret tab	-408.825	-5.633.388
	<u>-1.584.548</u>	<u>-7.031.184</u>
6		
Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-370.214	0
Årets regulering af udskudt skat	-595.250	595.250
Regulering tidligere år	-5.697	143.974
	<u>-971.161</u>	<u>739.224</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 7 Dagsværdioplysninger

Virksomheden har følgende aktiver, der måles til dagsværdi.

kr.	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi, ultimo	33.861.108
Værdireguleringer i resultatopgørelsen, urealiseret finansielle indtægter	2.380.570
Værdireguleringer i resultatopgørelsen, urealiseret finansielle omkostninger	408.825
Dagsværdiniveau	Niveau 1

#### 8 Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 180.000 anparter a nominelt 1 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

#### 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2023 ingen eventualforpligtelser eller øvrige forpligtelser.

#### 10 Nærtstående parter

Felida ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

Thomas Qvist, Madvigs Alle 9, 2. th., 1829 Frederiksberg C, der har bestemmende indflydelse i virksomheden.

##### Transaktioner med nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter har i året omfattet lån til selskabet på 7.600 t.kr. Der er betalt en rente i året på 399 t.kr.

kr.	2023	2022
11 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til egenkapitalreserver	3.417.312	-3.017.388
	<u>3.417.312</u>	<u>-3.017.388</u>