

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Fensmarks Holding ApS

Fensmarks Alle 15, 3520 Farum

CVR-nr. 37 94 62 81

Årsrapport

1. april - 31. december 2023

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

Henrik Haraldsted
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. april - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april - 31. december 2023 for Fensmarks 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. april - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 9. april 2024

Direktion

Henrik Haraldsted

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Fensmarks Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fensmarks Holding ApS for regnskabsåret 1. april - 31. december 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 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.

København, den 9. april 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jacob Helly Juell-Hansen

statsautoriseret revisor
mne36169

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Fensmarks Holding ApS Fensmarks Alle 15 3520 Farum |
| | CVR-nr.: 37 94 62 81 |
| | Regnskabsår: 1. april - 31. december |
| Direktion | Henrik Haraldsted |
| Dattervirksomhed | Fensmarks ApS, Farum |
| Kapitalinteresse | Aim Robotics ApS, Søborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -33 t.kr. mod -19 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -25 t.kr. mod 247 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fensmarks 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. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. april - 31. december 2023. Sammenligningstillene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. april 2022 - 31. marts 2023.

Væsentlige fejl i tidligere år

Ledelsen har identificeret væsentlige fejl i årsrapporten for 2022/23. Fejlene relaterer sig til betydelige fejl og mangler i selskabets bogføring i tidligere år. Fejlene kan relateres til manglende bogføring og afstemning af balanceposter. De følgende justeringer er blevet lavet, som resultat heraf:

- Bruttotab: DKK -395
- Andre finansielle indtægter fra kapitalinteresser: DKK -309.378
- Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser: DKK +282.889
- Andre finansielle omkostninger fra kapitalinteresser: DKK -216.379
- Øvrige finansielle omkostninger: DKK +17.139
- Skat af årets resultat: DKK -15.867
- Kapitalinteresser: DKK +282.150
- Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder: DKK -50.000
- Tilgodehavende hos kapitalinteresser: DKK +70.000
- Andre tilgodehavender: DKK -15.000
- Likvide beholdninger: DKK -20.338
- Reserve for opskrivninger: DKK -1.490.992
- Overført resultat: DKK 1.772.215
- Skyldig selskabsskat: DKK -14.472
- Anden gæld: DKK +61
- Samlet effekt på balancen: DKK 266.812
- Samlet effekt på resultat: DKK 188.223
- Samlet effekt på egenkapital: DKK 281.223

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Fensmarks Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser, som omfatter leverandører af varer og tjenesteydelser og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/4 2023 - 31/12 2023 <u>kr.</u> | 1/4 2022 - 31/3 2023 <u>kr.</u> |
|---|--|---------------------------------------|
| Bruttotab | -32.544 | -18.526 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 282.889 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -35 | -17.139 |
| Resultat før skat | -32.579 | 247.224 |
| Skat af årets resultat | 7.172 | -604 |
| Årets resultat | -25.407 | 246.620 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 246.620 |
| Disponeret fra overført resultat | -25.407 | 0 |
| Disponeret i alt | -25.407 | 246.620 |

Balance

| Aktiver | 31/12 2023 | 31/3 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 40.000 | 0 |
| 3 Kapitalinteresser | 552.150 | 282.150 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>592.150</u> | <u>282.150</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>592.150</u> | <u>282.150</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 0 | 70.000 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 94.424 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 132.000 | 132.000 |
| Tilgodehavender i alt | <u>226.424</u> | <u>202.000</u> |
| Likvide beholdninger | <u>43.245</u> | <u>199.239</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>269.669</u> | <u>401.239</u> |
| Aktiver i alt | <u>861.819</u> | <u>683.389</u> |

Balance

| Passiver | 31/12 2023 | 31/3 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 605.921 | 631.328 |
| Egenkapital i alt | <u>655.921</u> | <u>681.328</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 18.750 | 0 |
| Selskabsskat | 87.252 | 2.000 |
| Anden gæld | 99.896 | 61 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>205.898</u> | <u>2.061</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>205.898</u> | <u>2.061</u> |
| Passiver i alt | <u>861.819</u> | <u>683.389</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. april 2023 | 50.000 | 631.328 | 681.328 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -25.407 | -25.407 |
| | 50.000 | 605.921 | 655.921 |

Noter

| | 1/4 2023 - 31/12 2023 kr. | 1/4 2022 - 31/3 2022 kr. |
|---|---------------------------------|--------------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 35 | 17.139 |
| | 35 | 17.139 |

| | | |
|--|---------------|----------|
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. april 2023 | 40.000 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 40.000 | 0 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. |
|----------------------|-----------|--------------------|-----------------------|
| Fensmarks ApS, Farum | 100 % | 373.227 | 333.227 |
| | | 373.227 | 333.227 |

| | | |
|--|--|----------------|
| 3. Kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. april 2023 | | 282.150 |
| Tilgang i årets løb | | 270.000 |
| Kostpris 31. december 2023 | | 552.150 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | | 552.150 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. |
|--------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|
| Aim Robotics ApS, Søborg | 29,94 % | -551.245 | -1.008.706 |
| | | -551.245 | -1.008.706 |