

FDL-Holding ApS

Brannersvej 27, 2. 85
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 38 65 38 06

Årsrapport for perioden 1. januar til 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2020

Frederik Gregers Dannisgård Larnæs
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2020 for FDL-Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. december 2020

Direktion

Frederik Gregers Dannisgård Larnæs
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i FDL-Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FDL-Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kgs. Lyngby, den 11. december 2020

ECOMENTOR

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11638

Selskabsoplysninger

Selskabet

FDL-Holding ApS
Brannersvej 27, 2. 85
2920 Charlottenlund
CVR-nr.: 38 65 38 06
Regnskabsperiode: 1. januar - 30. juni 2020
Stiftet: 18. maj 2017
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemsted: Gentofte

Direktion

Frederik Gregers Dannisgård Larnæs, direktør

Revisor

ECOMENTOR
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt anden finansiel aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 391.533, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 502.632.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		-13.959	-5.751
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	626.938	168.004
Finansielle omkostninger	3	<u>-221.446</u>	<u>-198.226</u>
Resultat før skat		391.533	-35.973
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>391.533</u>	<u>-35.973</u>
Overført resultat		<u>391.533</u>	<u>-35.973</u>
		<u>391.533</u>	<u>-35.973</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	01.01 - 30.06.2020 kr.	01.01 - 31.12.2019 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>4.704.774</u>	<u>3.655.503</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.704.774</u>	<u>3.655.503</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.704.774</u>	<u>3.655.503</u>
Likvide beholdninger		<u>10.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.000</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>4.714.774</u>	<u>3.655.503</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>01.01 - 30.06.2020</u> kr.	<u>01.01 - 31.12.2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		452.632	61.099
Egenkapital		502.632	111.099
Banker		1.393.259	0
Selskabsdeltagere og ledelse		2.459.633	2.066.736
Langfristede gældsforpligtelser	4	3.852.892	2.066.736
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	350.000	0
Banker		0	1.473.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.250	4.550
Kortfristede gældsforpligtelser		359.250	1.477.668
Gældsforpligtelser i alt		4.212.142	3.544.404
Passiver i alt		4.714.774	3.655.503
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	61.099	111.099
Årets resultat	0	391.533	391.533
Egenkapital 30. juni 2020	50.000	452.632	502.632

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>		
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder				
Udbytte associerede virksomheder	<u>626.938</u>	<u>168.004</u>		
	<u>626.938</u>	<u>168.004</u>		
3 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	<u>221.446</u>	<u>198.226</u>		
	<u>221.446</u>	<u>198.226</u>		
4 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2020	30. juni 2020	næste år	efter 5 år
Banker	0	1.743.259	350.000	0
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>2.066.736</u>	<u>2.459.633</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.066.736</u>	<u>4.202.892</u>	<u>350.000</u>	<u>0</u>
5 Eventualforpligtelser				
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.				
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Udover de i årsregnskabet nævnte forpligtelser har selskabet ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser mv.				

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FDL-Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Årsregnskabet dækker kun et halvt år, da selskabet har omlagt regnskabsåret. Sammenligningstallene er derfor ikke sammenlignelige, da de dækker over et helt år.

Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Gennemsnitlige antal ansatte er opgjort efter ATP-metoden.

Anvendt regnskabspraksis

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 -tab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt 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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.