

Flec Holding ApS
Kongeåvænget 71, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 26 47 20 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2023.



Lene Røn Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
2	Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab
	Ledelsesberetning
3	Selskabsoplysninger
4	Ledelsesberetning
	Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023
5	Anvendt regnskabspraksis
9	Resultatopgørelse
10	Balance
12	Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Flec Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 27. november 2023

Direktion



Flemming Jensen



Lene Røn Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Flec Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Flec Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorers 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.

Esbjerg, den 27. november 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Flec Holding ApS Kongeåvænget 71 6710 Esbjerg V
	CVR-nr.: 26 47 20 91 Stiftet: 15. februar 2002 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Flemming Jensen, Kongeåvænget 71, 6710 Esbjerg V Lene Røn Jensen, Kongeåvænget 71, 6710 Esbjerg V
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Bankforbindelse	Spar Nord Bank, Strandbygade 20, 6700 Esbjerg
Dattervirksomhed	Flec Ejendomme ApS, Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at eje anparten i Flec Ejendomme ApS og andre selskaber samt investering og formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -233.316 mod -215.742 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.311.133 mod 20.867.957 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flec 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 omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsमæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede og som forventes holdt til udløb, måles til 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Flec 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2022/23	2021/22
Bruttotab	-233.316	-215.742
1 Personaleomkostninger	-250.000	-200.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.573	-1.715
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	849.785	-221.657
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.997	0
Andre finansielle indtægter	3.685.916	24.860.819
2 Øvrige finansielle omkostninger	-35.973	-4.099.455
Resultat før skat	4.006.836	20.122.250
3 Skat af årets resultat	-695.703	745.707
Årets resultat	3.311.133	20.867.957
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	849.785	-221.657
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.300.000
Overføres til overført resultat	1.461.348	16.789.614
Disponeret i alt	3.311.133	20.867.957

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.577	101.150
	Materielle anlægsaktiver i alt	80.577	101.150
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.735.560	2.885.775
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	29.051.101	29.122.711
	Finansielle anlægsaktiver i alt	32.786.661	32.008.486
	Anlægsaktiver i alt	32.867.238	32.109.636
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.238.001	0
	Udskudte skatteaktiver	0	847.500
	Tilgodehavende selskabsskat	0	68.990
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	694.342	0
	Andre tilgodehavender	193.488	83.445
	Tilgodehavender i alt	2.125.831	999.935
	Likvide beholdninger	4.431.440	4.055.911
	Omsætningsaktiver i alt	6.557.271	5.055.846
	Aktiver i alt	39.424.509	37.165.482

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	200.000	200.000
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.383.005	2.533.220
9	Overført resultat	34.382.403	32.921.055
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.300.000
	Egenkapital i alt	38.965.408	36.954.275
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	5.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	5.000	0
Gældsforpligtelser			
11	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	128.278	120.461
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	128.278	120.461
	Selskabsskat	308.073	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	72.996
	Anden gæld	17.750	17.750
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	325.823	90.746
	Gældsforpligtelser i alt	454.101	211.207
	Passiver i alt	39.424.509	37.165.482
13 Oplysninger om dagsværdi			
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
14 Eventualposter			

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	250.000	200.000
	250.000	200.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	240
Andre finansielle omkostninger	35.973	4.099.215
	35.973	4.099.455
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-157.986	101.618
Årets regulering af udskudt skat	852.500	-847.500
Regulering af tidligere års skat	1.189	175
	695.703	-745.707
	30/9 2023	30/9 2022
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2022	102.865	0
Tilgang i årets løb	0	102.865
Kostpris 30. september 2023	102.865	102.865
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-1.715	0
Årets afskrivninger	-20.573	-1.715
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-22.288	-1.715
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	80.577	101.150

Noter

	30/9 2023	30/9 2022
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2022	352.555	352.555
Kostpris 30. september 2023	352.555	352.555
Opskrivninger 1. oktober 2022	2.533.220	2.754.877
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	849.785	-221.657
Opskrivninger 30. september 2023	3.383.005	2.533.220
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	3.735.560	2.885.775
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Flec Ejendomme ApS	Esbjerg	100 %
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2022	27.428.364	10.085.207
Tilgang i årets løb	14.894.477	20.233.505
Afgang i årets løb	-17.632.051	-2.890.348
Kostpris 30. september 2023	24.690.790	27.428.364
Opskrivninger 1. oktober 2022	1.694.347	5.778.916
Årets opskrivninger	2.665.964	-4.084.569
Opskrivninger 30. september 2023	4.360.311	1.694.347
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	29.051.101	29.122.711
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2022	200.000	200.000
	200.000	200.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2022	2.533.220	2.754.877
Resultatandel	849.785	-221.657
	3.383.005	2.533.220

Noter

	30/9 2023	30/9 2022
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2022	32.921.055	16.131.441
Årets overførte overskud eller underskud	1.461.348	16.789.614
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	3.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-3.000.000
	34.382.403	32.921.055
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2022	1.300.000	300.000
Udloddet udbytte	-1.300.000	-300.000
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.300.000
	1.000.000	1.300.000
11. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	128.278	120.461
	128.278	120.461
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
13. Oplysninger om dagsværdi		
	Børsnoterede aktier	Børsnoterede obligationer
Dagsværdi 30. september 2023	19.029.715	9.787.400
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	2.571.634	94.330
14. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

Noter

14. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.