martinsen
Rådgivning & Revision

Flec Holding ApS

Kongeåvænget 71, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for

2023/24

CVR-nr. 26 47 20 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2024.

Lene Røn Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

3 Selskabsoplysninger

4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

5 Anvendt regnskabspraksis

9 Resultatopgørelse

10 Balance

12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 4. november 2024

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 2023 - 30. september 2024 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 4. november 2024

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 aktivitet består i at eje anparter i Flec Ejendomme ApS og andre selskaber samt investering og formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -330.207 mod -233.316 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.563.886 mod 3.311.133 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 finansiel 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 forholdsmæssige 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 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

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		2023/24	2022/23
	Bruttotab	**-330.207**	**-233.316**
1	Personaleomkostninger	-450.000	-250.000
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.573	-20.573
	Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-218.789	849.785
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	238.671	10.997
	Andre finansielle indtægter	5.464.371	3.685.916
2	Øvrige finansielle omkostninger	-65.184	-35.973
	Resultat før skat	**4.618.289**	**4.006.836**
3	Skat af årets resultat	-1.054.403	-695.703
	Årets resultat	**3.563.886**	**3.311.133**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-218.789	849.785
	Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.000.000
	Overføres til overført resultat	2.282.675	1.461.348
	Disponeret i alt	**3.563.886**	**3.311.133**

Balance 30. september

Aktiver

Note		2024	2023
	Anlægsaktiver		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.004	80.577
	Materielle anlægsaktiver i alt	60.004	80.577
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.516.771	3.735.560
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	33.437.130	29.051.101
7	Andre tilgodehavender	1.409.349	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	38.363.250	32.786.661
	Anlægsaktiver i alt	**38.423.254**	**32.867.238**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.571.014	1.238.001
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	694.342
	Andre tilgodehavender	132.858	193.488
	Tilgodehavender i alt	3.703.872	2.125.831
	Likvide beholdninger	440.900	4.431.440
	Omsætningsaktiver i alt	**4.144.772**	**6.557.271**
	Aktiver i alt	**42.568.026**	**39.424.509**

Balance 30. september

Passiver

Note		2024	2023
	Egenkapital		
8	Virksomhedskapital	200.000	200.000
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.164.216	3.383.005
10	Overført resultat	36.665.078	34.382.403
11	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	**41.529.294**	**38.965.408**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	3.700	5.000
	Hensatte forpligtelser i alt	**3.700**	**5.000**
	Gældsforpligtelser		
12	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	138.261	128.278
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	138.261	128.278
	Selskabsskat	817.289	308.073
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	61.732	0
	Anden gæld	17.750	17.750
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	896.771	325.823
	Gældsforpligtelser i alt	**1.035.032**	**454.101**
	Passiver i alt	**42.568.026**	**39.424.509**

14 Oplysninger om dagsværdi

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15 Eventualposter

Noter

		2023/24	2022/23
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	450.000	250.000
		450.000	**250.000**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	65.184	35.973
		65.184	**35.973**
3.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	1.056.220	-157.986
	Årets regulering af udskudt skat	-1.300	852.500
	Regulering af tidligere års skat	-517	1.189
		1.054.403	**695.703**

		30/9 2024	30/9 2023
4.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. oktober 2023	102.865	102.865
	Kostpris 30. september 2024	**102.865**	**102.865**
	Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	-22.288	-1.715
	Årets afskrivninger	-20.573	-20.573
	Af- og nedskrivninger 30. september 2024	**-42.861**	**-22.288**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**60.004**	**80.577**

Noter

		30/9 2024	30/9 2023
5.	**Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**		
	Kostpris 1. oktober 2023	352.555	352.555
	Kostpris 30. september 2024	**352.555**	**352.555**
	Opskrivninger 1. oktober 2023	3.383.005	2.533.220
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-218.789	849.785
	Opskrivninger 30. september 2024	**3.164.216**	**3.383.005**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**3.516.771**	**3.735.560**
	Tilknyttet virksomhed:		
		Hjemsted	**Ejerandel**
	Flec Ejendomme ApS	Esbjerg	100 %
6.	**Andre værdipapirer og kapitalandele**		
	Kostpris 1. oktober 2023	24.690.790	27.428.364
	Tilgang i årets løb	9.166.038	14.894.477
	Afgang i årets løb	-8.635.195	-17.632.051
	Kostpris 30. september 2024	**25.221.633**	**24.690.790**
	Opskrivninger 1. oktober 2023	4.360.311	1.694.347
	Årets opskrivninger	3.855.186	2.665.964
	Opskrivninger 30. september 2024	**8.215.497**	**4.360.311**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**33.437.130**	**29.051.101**
7.	**Andre tilgodehavender**		
	Tilgang i årets løb	1.409.349	0
	Kostpris 30. september 2024	**1.409.349**	**0**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**1.409.349**	**0**
	Der specificeres således:		
	Andre tilgodehavender	1.409.349	0
		1.409.349	**0**

Noter

		30/9 2024	30/9 2023
8.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. oktober 2023	200.000	200.000
		200.000	**200.000**
9.	**Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**		
	Reserve for opskrivninger 1. oktober 2023	3.383.005	2.533.220
	Resultatandel	-218.789	849.785
		3.164.216	**3.383.005**
10.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. oktober 2023	34.382.403	32.921.055
	Årets overførte overskud eller underskud	2.282.675	1.461.348
		36.665.078	**34.382.403**
11.	**Foreslået udbytte for regnskabsåret**		
	Udbytte 1. oktober 2023	1.000.000	1.300.000
	Udloddet udbytte	-1.000.000	-1.300.000
	Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.000.000
		1.500.000	**1.000.000**
12.	**Gæld til selskabsdeltagere og ledelse**		
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	138.261	128.278
		138.261	**128.278**

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

14. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier	Børsnoterede obligationer
Dagsværdi 30. september 2024	23.488.640	9.714.504
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	3.454.212	400.973

15. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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.