

FESG Holding ApS

Borsholmvænget 8E, 3100 Hornbæk

CVR-nr. 39 70 05 73

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2025.

Simon Galschiøt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for FESG 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 16. juni 2025

Direktion

Simon Galschiøt
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet	FESG Holding ApS Borsholmvænget 8E 3100 Hornbæk
	CVR-nr.: 39 70 05 73
	Stiftet: 4. juli 2018
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Simon Galschiøt, Direktør
Kapitalinteresser	Datoselskabet af 29. juni 2016 ApS, København FlowStack ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FESG 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, 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 kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som ud-trykkes ved af skrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

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. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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.

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. januar - 31. december

Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttotab	-475	-854
Andre finansielle indtægter	5.389	27.061
Øvrige finansielle omkostninger	-127	-262
Resultat før skat	4.787	25.945
Skat af årets resultat	-1.078	-5.764
Årets resultat	3.709	20.181
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	3.709	20.181
Disponeret i alt	3.709	20.181

Balance 31. december

Aktiver		2024	2023
Note		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	30.000	26.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	30.000	26.000
Anlægsaktiver i alt		30.000	26.000
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	55.000	0
	Tilgodehavender i alt	55.000	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	88.917	61.655
	Værdipapirer i alt	88.917	61.655
	Likvide beholdninger	19	24.365
Omsætningsaktiver i alt		143.936	86.020
Aktiver i alt		173.936	112.020

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overkurs ved emission	30.000	30.000
Overført resultat	39.888	36.179
Egenkapital i alt	109.888	106.179
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	1.078	5.871
Anden gæld	62.970	-30
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	64.048	5.841
Gældsforpligtelser i alt	64.048	5.841
Passiver i alt	173.936	112.020

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapi- tal kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resul- tat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	30.000	15.998	85.998
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	20.181	20.181
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	30.000	36.179	106.179
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	3.709	3.709
	40.000	30.000	39.888	109.888

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele, at drive investerings- og konsulentvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.		
2. Kapitalinteresser		
Kostpris primo	30.000	26.000
Kostpris ultimo	30.000	26.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.000	26.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos FESG Holding ApS kr.
Datoselskabet af 29. juni 2016 ApS, København	20 %	-3.720.315	-1.012.894	18.000
FlowStack ApS, København	30 %	47.617	24.616	12.000