

FLINKE MICHAEL HOLDING ApS

CVR-nr.: 26042623

Bregnegangen 19
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/06/2022

Mikael Iversen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FLINKE MICHAEL HOLDING ApS
Bregnegangen 19
2300 København S

CVR-nr: 26042623
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor

AB-REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Stamholmen 193, st th
2650 Hvidovre
DK Danmark
CVR-nr: 26624479
P-enhed: 1009128049

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i FLINKE MICHAEL HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FLINKE MICHAEL HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hvidovre, 06/06/2022

AB-REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 26624479
Anni Jytte Corvenius Foli, mne2691
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været passiv kapitalplacering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 en oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Indtægter fra kapitalandele i dattervirksomheder

Den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes driftsresultat efter skat indtægtsføres i modervirksomhedens resultatopgørelse under indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel

dattervirksomhedens kapital.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, henlægges i modervirksomheden ved overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

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 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 kreditstyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer. Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med 22%, og 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 skattemæssige 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Koncernårsrapport

Der er ikke udarbejdet koncernårsrapport jf. ÅRL § 110.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -9.800 | -9.400 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -9.800 | -9.400 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 824.418 | 208.639 |
| Andre finansielle indtægter | | 79.417 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -49.062 | -53.453 |
| Ordinært resultat før skat | | 844.973 | 145.786 |
| Skat af årets resultat | | 13.614 | 0 |
| Årets resultat | | 858.587 | 145.786 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 114.400 | 113.000 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 175.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 824.418 | 208.639 |
| Overført resultat | | -80.231 | -350.853 |
| I alt | | 858.587 | 145.786 |

Balance 31. december 2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 6.486.727 | 5.662.309 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1 | 6.486.727 | 5.662.309 |
| Anlægsaktiver i alt | | 6.486.727 | 5.662.309 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 169.701 | 492.678 |
| Tilgodehavende skat | | 288.720 | 300.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 458.421 | 792.678 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.089.062 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 1.089.062 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 6.204.113 | 6.882.605 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 7.751.596 | 7.675.283 |
| AKTIVER I ALT | | 14.238.323 | 13.337.592 |

Balance 31. december 2021

Passiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 4.906.727 | 4.082.309 |
| Overført resultat | | 8.918.302 | 8.998.533 |
| Forslag til udbytte | | 114.400 | 113.000 |
| Egenkapital i alt | | 14.064.429 | 13.318.842 |
| Skyldig selskabsskat | | 155.144 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 18.750 | 18.750 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 173.894 | 18.750 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 173.894 | 18.750 |
| PASSIVER I ALT | | 14.238.323 | 13.337.592 |

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtal for selskabets dattervirksomheder pr. 31. december 2021

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------------------------|-----------|-------------|----------------|
| F.M Stilladsservice A/S, København | 100% | 5.660.807 | 622.045 |
| Svensson Stilladser ApS, København | 100% | 825.920 | 202.373 |

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne F.M. Stilladsservice, Amager International A/S og Svensson Stilladser ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne F.M. Stilladsservice, Amager International A/S og Svensson Stilladser ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2021 |
| | 0 |