

## **F & O INVEST ApS**

**Vindekilde Strandvej 22  
Bjergene  
4540 Fårevejle**

**(CVR-nr. 11 55 35 83)**

## **Årsrapport for 2020/21**

Regnskabsperiode 1. maj 2020 - 30. april 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2021

---

Ole Køhler  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	<b>3</b>
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Beretning	<b>5</b>
<b>Årsregnskab for 1. maj 2020 - 30. april 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>6</b>
Resultatopgørelse	<b>9</b>
Balance	<b>10</b>
Noter	<b>12</b>

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** F & O INVEST ApS  
Vindekilde Strandvej 22  
Bjergene  
4540 Fårevejle

CVR-nr.: 11 55 35 83  
Regnskabsperiode: 1. maj 2020 - 30. april 2021

**Direktion** Ole Køhler

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2020 - 30. april 2021 for F & O INVEST ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 23. juni 2021

**Direktion**

Ole Køhler

**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

4

**Til kapitalejerne i F & O INVEST ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for F & O INVEST ApS for 1. maj 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 23. juni 2021

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 58 99 92

Brian Bay  
statsautoriseret revisor  
mne45866

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er investering i værdipapirer.

**Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et overskud på kr. 233.640. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. maj 2020 - 30. april 2021 og balancen pr. 30. april 2021.

Årets resultat vurderes af ledelsen som forventet.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for F & O INVEST ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Finansielle poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

#### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen.

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

#### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

9

<u>Note</u>	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-22.500</b>	<b>-23.750</b>
2 Andre finansielle indtægter	1.028.907	668.301
3 Andre finansielle omkostninger	-772.767	-1.021.584
<b>Resultat før skat</b>	<b>233.640</b>	<b>-377.033</b>
4 Skat af årets resultat	0	4
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>233.640</b>	<b>-377.029</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	233.640	-377.029
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>233.640</b>	<b>-377.029</b>

Balance pr. 30. april

10

**AKTIVER**

<u>Note</u>	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Selskabsskat	4.294	4.294
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>4.294</b>	<b>4.294</b>
5 <b>Værdipapirer</b>	<b>1.465.559</b>	<b>1.857.792</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.480.802</b>	<b>2.175.520</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.950.655</b>	<b>4.037.606</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.950.655</b>	<b>4.037.606</b>

Balance pr. 30. april

11

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-314.612	-548.252
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-114.612</b>	<b>-348.252</b>
Kreditinstitutter m.v.	153.649	79.938
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Anden gæld	3.886.618	4.280.920
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>4.065.267</b>	<b>4.385.858</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>4.065.267</b>	<b>4.385.858</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.950.655</b>	<b>4.037.606</b>

<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.		
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Øvrige finansielle indtægter	988.909	609.043
Årets dagsværdiregulering på børsnoterede værdipapirer	39.998	59.258
	<u><b>1.028.907</b></u>	<u><b>668.301</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	682.575	486.402
Årets dagsværdiregulering på børsnoterede værdipapirer	90.192	535.182
	<u><b>772.767</b></u>	<u><b>1.021.584</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-4
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-4</b></u>
<b>5 Værdipapirer</b>	<b>Noterede</b>	<b>Unoterede</b>
Dagsværdi primo	<u>1.857.792</u>	<u>0</u>
Årets dagsværdiregulering	<u>-50.194</u>	<u>0</u>
Dagsværdi ultimo	<u><b>1.465.559</b></u>	<u><b>0</b></u>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Ole Køhler

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-813249507794

IP: 85.81.xxx.xxx

2021-06-25 14:46:00Z

NEM ID 

## Brian Bay

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi...

Serienummer: CVR:34589992-RID:21798651

IP: 80.63.xxx.xxx

2021-06-27 14:51:23Z

NEM ID 

## Ole Køhler

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-813249507794

IP: 85.81.xxx.xxx

2021-06-29 04:23:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SA1IF-E7B05-4SZUE-USTZL-DXOV2-ESISE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>