

F & O INVEST ApS

**Vindekilde Strandvej 22
Bjergene
4540 Fårevejle**

(CVR-nr. 11 55 35 83)

Årsrapport for 2021/22

Regnskabsperiode 1. maj 2021 - 30. april 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2022

Ole Køhler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab for 1. maj 2021 - 30. april 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

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

CVR-nr.: 11 55 35 83
Regnskabsperiode: 1. maj 2021 - 30. april 2022

Direktion Ole Køhler

Ledespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 14. juli 2022

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 2021 - 30. april 2022 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 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 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 14. juli 2022

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

Lars Ankersen
statsautoriseret revisor
mne28700

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 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 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder (kryptovalutaer) måles til kostpris.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal 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

8

<u>Note</u>	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttotab	-20.625	-22.500
Af- og nedskrivninger	-79.880	0
Driftsresultat	-100.505	-22.500
4 Andre finansielle indtægter	392.327	1.028.907
5 Andre finansielle omkostninger	-1.007.124	-772.767
Resultat før skat	-715.302	233.640
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-715.302	233.640
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-715.302	233.640
Anvendelse i alt	-715.302	233.640

Balance pr. 30. april

9

AKTIVER

<u>Note</u>	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Rettigheder	420.120	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	420.120	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	420.120	0
Selskabsskat	4.965	4.294
Tilgodehavender i alt	4.965	4.294
6 Værdipapirer	1.862.894	1.465.559
Likvide beholdninger	2.094.277	2.480.802
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.962.136	3.950.655
AKTIVER I ALT	4.382.256	3.950.655

Balance pr. 30. april

10

PASSIVER

<u>Note</u>	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-1.029.914	-314.612
EGENKAPITAL I ALT	-829.914	-114.612
Kreditinstitutter m.v.	698.752	153.649
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Anden gæld	4.488.418	3.886.618
Kortfristet gæld i alt	5.212.170	4.065.267
GÆLD I ALT	5.212.170	4.065.267
PASSIVER I ALT	4.382.256	3.950.655

- 1 Selskabets væsentligste aktiviteter
- 2 Særlige oplysninger til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
1 Selskabets væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktivitet er investering i værdipapirer.		
2 Særlige oplysninger til årsregnskabet		
Selskabets aktivitet er primært finansieret via lån fra selskabets hovedanpartshaver. Lånene tilbagebetales kun i det omfang, at selskabets likviditet berettiger hertil.		
3 Personaleomkostninger		
Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.		
4 Finansielle indtægter		
Årets dagsværdiregulering på børsnoterede værdipapirer	134.318	39.998
Øvrige finansielle indtægter	258.009	988.909
	<u>392.327</u>	<u>1.028.907</u>
5 Finansielle omkostninger		
Årets dagsværdiregulering på børsnoterede værdipapirer	356.892	90.192
Øvrige finansielle omkostninger	650.232	682.575
	<u>1.007.124</u>	<u>772.767</u>
6 Værdipapirer	Noterede	Unoterede
Dagsværdi primo	<u>1.465.559</u>	<u>0</u>
Årets dagsværdiregulering	<u>-222.574</u>	<u>0</u>
Dagsværdi ultimo	<u>1.862.894</u>	<u>0</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

2022-07-14 15:50:02 UTC

NEM ID 

Lars Ankersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi...

Serienummer: CVR:34589992-RID:75098750

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-07-14 16:12:02 UTC

NEM ID 

Ole Køhler

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-813249507794

IP: 85.81.xxx.xxx

2022-07-15 07:32:20 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E1YKH-6EULW-2QUS4-30EDD-X7UC7-42DPM

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>. 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>