



Foqus Management ApS

Vejlesøvej 100A
2840 Holte

CVR-nr. 19 22 01 33

Årsrapport for 2021/22
(26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2022

Arne Nielsson
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 8 |
| Balance 30. juni | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Foqus Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 20. december 2022

Direktion

Arne Nielsson

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Foqus Management ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Foqus Management ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 20. december 2022

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet

Foqus Management ApS
Vejlesøvej 100A
2840 Holte

CVR-nr.: 19 22 01 33

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Arne Nielsson

Revisor

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Frederiksborgvej 14, 1.
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er en konsulentvirksomhed inden for ledelse på alle niveauer i en organisation, medarbejdermålsætning og foredrag, samt investering og finansiering og andre hermed beslægtede formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på DKK 181.605, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på DKK 16.189.134.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foqus Management ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| Brugstid | Restværdi |
|----------|-----------|
|----------|-----------|

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-6 år 0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, ledelsen samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.787.315 | 829.156 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.058.037 | -1.057.028 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 729.278 | -227.872 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -6.400 | -8.600 |
| Resultat før finansielle poster | | 722.878 | -236.472 |
| Finansielle indtægter | | 1.681.339 | 1.744.519 |
| Finansielle omkostninger | | -2.193.612 | -75.311 |
| Resultat før skat | | 210.605 | 1.432.736 |
| Skat af årets resultat | | -29.000 | -269.626 |
| Årets resultat | | 181.605 | 1.163.110 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 114.400 | 113.000 |
| Overført resultat | | 67.205 | 1.050.110 |
| | | 181.605 | 1.163.110 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> DKK | <u>2020/21</u> DKK |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 6.400 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>6.400</u> |
| Andre tilgodehavender | | 132.249 | 167.404 |
| Deposita | | 9.800 | 9.800 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>142.049</u> | <u>177.204</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>142.049</u> | <u>183.604</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 156.230 | 103.438 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 32.396 |
| Selskabsskat | | 255.021 | 61.517 |
| Tilgodehavender | | <u>411.251</u> | <u>197.351</u> |
| Værdipapirer | | 14.280.016 | 14.855.112 |
| Værdipapirer | | <u>14.280.016</u> | <u>14.855.112</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.815.452</u> | <u>1.512.436</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>16.506.719</u> | <u>16.564.899</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>16.648.768</u></u> | <u><u>16.748.503</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 15.574.734 | 15.507.529 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 114.400 | 113.000 |
| Egenkapital | | <u>16.189.134</u> | <u>16.120.529</u> |
| Selskabsskat | | <u>0</u> | <u>268.541</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>0</u> | <u>268.541</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 75.556 | 113.619 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 81.560 | 38.010 |
| Selskabsskat | | 972 | 0 |
| Anden gæld | | <u>301.546</u> | <u>207.804</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>459.634</u> | <u>359.433</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>459.634</u> | <u>627.974</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>16.648.768</u></u> | <u><u>16.748.503</u></u> |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 939.664 | 939.664 |
| Pensioner | 112.464 | 111.856 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.909 | 5.508 |
| | <u><u>1.058.037</u></u> | <u><u>1.057.028</u></u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

| | <u>2021/22</u> |
|--|-------------------|
| | DKK |
| 2 Oplysning om dagsværdi | |
| Værdipapirer | |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>-1.941.194</u> |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>13.730.241</u> |

3 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser relateret til kapitalinteresser

Selskabet har resterende kapitaltilsagn overfor investeringer i K/S på ca. 1,9 mio. kr.