

# FG Kapital ApS

Vestergade 47, 7741 Frøstrup

CVR-nr. 25 56 88 50

## Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2023

Dirigent:

.....  
Francois Grimal

## Indhold

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning                          | 2  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3  |
| Ledelsesberetning                          | 5  |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december       | 7  |
| Resultatopgørelse                          | 7  |
| Balance                                    | 8  |
| Egenkapitalopgørelse                       | 9  |
| Noter                                      | 10 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for FG Kapital ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frøstrup, den 22. juni 2023

Direktion:

.....  
Francois Grimal  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i FG Kapital ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FG Kapital ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 22. juni 2023  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Henrik K. Andersen  
statsaut. revisor  
mne36193

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |                                                                         |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Navn                 | FG Kapital ApS                                                          |
| Adresse, postnr., by | Vestergade 47, 7741 Frøstrup                                            |
| CVR-nr.              | 25 56 88 50                                                             |
| Stiftet              | 26. juli 2000                                                           |
| Hjemstedskommune     | Thisted                                                                 |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december                                                |
| Direktion            | Francois Grimal, direktør                                               |
| Revision             | EY Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Østre Havnegade 65, 9000 Aalborg |

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive investeringsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 770.056 kr. mod et overskud på 1.111.871 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 24.477.653 kr. Ledelsen anser årets resultat for forventeligt.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| kr.                      | 2022           | 2021             |
|--------------------------|----------------|------------------|
| <b>Bruttotab</b>         | -39.743        | -40.414          |
| Finansielle indtægter    | 1.034.789      | 1.501.783        |
| Finansielle omkostninger | -65.803        | -94.369          |
| <b>Resultat før skat</b> | 929.243        | 1.367.000        |
| Skat af årets resultat   | -159.187       | -255.129         |
| <b>Årets resultat</b>    | <b>770.056</b> | <b>1.111.871</b> |

### Forslag til resultatdisponering

|                                                 |                |                  |
|-------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 4.000.000      | 130.000          |
| Overført resultat                               | -3.229.944     | 981.871          |
|                                                 | <b>770.056</b> | <b>1.111.871</b> |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.                                          | 2022              | 2021              |
|------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                   |                   |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                         |                   |                   |
|      | Finansielle anlægsaktiver                    |                   |                   |
|      | Andre værdipapirer og kapitalandele          | 8.468.562         | 8.468.562         |
|      |                                              | <u>8.468.562</u>  | <u>8.468.562</u>  |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>8.468.562</u>  | <u>8.468.562</u>  |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                   |                   |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       |                   |                   |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 883.594           | 915.249           |
|      | Tilgodehavender hos kapitalinteresser        | 24.400            | 24.400            |
|      | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag          | 0                 | 55.137            |
|      | Andre tilgodehavender                        | 2.000.000         | 0                 |
|      |                                              | <u>2.907.994</u>  | <u>994.786</u>    |
| 5    | <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>         | <u>6.732.260</u>  | <u>9.832.658</u>  |
|      | Likvide beholdninger                         | <u>6.523.083</u>  | <u>4.572.841</u>  |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>16.163.337</u> | <u>15.400.285</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>24.631.899</u> | <u>23.868.847</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                              |                   |                   |
|      | <b>Egenkapital</b>                           |                   |                   |
|      | Anpartskapital                               | 200.000           | 200.000           |
|      | Overført resultat                            | 20.277.653        | 23.507.597        |
|      | Foreslået udbytte                            | 4.000.000         | 130.000           |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <u>24.477.653</u> | <u>23.837.597</u> |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                    |                   |                   |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |                   |                   |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 31.249            | 31.250            |
|      | Skyldig sambeskatningsbidrag                 | 122.997           | 0                 |
|      |                                              | <u>154.246</u>    | <u>31.250</u>     |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <u>154.246</u>    | <u>31.250</u>     |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <u>24.631.899</u> | <u>23.868.847</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                              | <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte</u> | <u>I alt</u>      |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022       | 200.000               | 23.507.597               | 130.000                  | 23.837.597        |
| Overført via resultatdisponering | 0                     | -3.229.944               | 4.000.000                | 770.056           |
| Udloddet udbytte                 | 0                     | 0                        | -130.000                 | -130.000          |
| <b>Egenkapital</b>               |                       |                          |                          |                   |
| 31. december 2022                | <u>200.000</u>        | <u>20.277.653</u>        | <u>4.000.000</u>         | <u>24.477.653</u> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FG Kapital ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammen-draget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter samt udbytte og kursgevinster og -tab på værdipapirer og kapitalandele m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati-onselskabet.

### Balancen

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

##### Egenkapital

###### Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

##### Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

| kr.                                                             | 2022             | 2021             |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>2 Finansielle indtægter</b>                                  |                  |                  |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder                     | 43.208           | 9.452            |
| Urealiserede dagsværdireguleringer af børsnoterede værdipapirer | 0                | 465.051          |
| Andre finansielle indtægter                                     | 991.581          | 1.027.280        |
|                                                                 | <u>1.034.789</u> | <u>1.501.783</u> |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>                               |                  |                  |
| Urealiserede dagsværdireguleringer af børsnoterede værdipapirer | 34.144           | 0                |
| Andre finansielle omkostninger                                  | 31.659           | 94.369           |
|                                                                 | <u>65.803</u>    | <u>94.369</u>    |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>                                 |                  |                  |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst                  | 159.187          | 255.129          |
|                                                                 | <u>159.187</u>   | <u>255.129</u>   |

#### 5 Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede værdipapirer som måles til dagsværdi på balancendagen svarende til børskursen (dagsværdiniveau 1), samt øvrige værdipapirer der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, som måles til kostpris.

Den regnskabsmæssige værdi af de børsnoterede værdipapirer udgør 6.732 t.kr. pr. 31. december 2022. Årets urealiserede dagsværdiregulering fremgår af note 3.

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden FG ApS som administrationselskab. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden og danske dattervirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for skat fremgår af årsrapporten for 2022 for administrationselskabet, FG ApS, CVR-nr. 25 48 37 66. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# PENNEO

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

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

## Francois Jacques Marcel Grimal

### Direktør

På vegne af: Selskabet

Serienummer: *cbd7dd88-96e8-4cf9-b5b0-26c8dee786ef*

IP: *92.43.xxx.xxx*

2023-06-22 11:16:19 UTC



## Francois Jacques Marcel Grimal

### Dirigent

På vegne af: Selskabet

Serienummer: *cbd7dd88-96e8-4cf9-b5b0-26c8dee786ef*

IP: *92.43.xxx.xxx*

2023-06-22 11:16:19 UTC



## Henrik Kjaer Andersen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: *CVR:30700228-RID:42385013*

IP: *78.153.xxx.xxx*

2023-06-22 11:24:19 UTC



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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>