

## **Fasan Invest ApS**

c/o Ideal Advokater P/S  
Vestergade 43, 1.  
5000 Odense C  
CVR nr. 27 43 61 88

**Ekstern årsrapport for 2018**  
(15. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2019

dirigent

## Selskabsoplysninger

Fasan Invest ApS  
Vestergade 43, 1.  
5000 Odense C

CVR-nr.: 27436188  
Hjemsted: Odense  
Stiftet: 13. november 2003  
Regnskabsår: 2018

### **Direktion**

Martin Holm Land

### **Revisor**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

DL/PO  
A1554818

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	3
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	7
Balance.....	8
Noter .....	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Fasan Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. juni 2019

I direktionen:

Martin Holm Land

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejerne i Fasan Invest ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Fasan Invest ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 heraf, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. juni 2019  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med passiv kapitalanbringelse.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -39.520.

Egenkapitalen udgør kr. 139.809.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Fasan Invest ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 fordele 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”andre eksterne omkostninger”.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### 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.

### BALANCE

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i associerede virksomheder, henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

### **Andre tilgodehavender**

Øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

	Note		2017
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....		-23.169	-20.000
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder .....	1	-764	-155.782
Andre finansielle indtægter .....		129	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		<u>-15.716</u>	<u>-12.143</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		-39.520	-187.925
Skat af årets resultat .....	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<u><u>-39.520</u></u>	<u><u>-187.925</u></u>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Overført resultat .....		-394.520	-293.725
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	105.800
Ekstraordinært udbytte .....		<u>355.000</u>	<u>0</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b> .....		<u><u>-39.520</u></u>	<u><u>-187.925</u></u>

**Balance pr. 31. december 2018**

	<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-17</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		1	26.503
Andre værdipapirer og kapitalandele .....			27.267
			<u>84.394</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>			<u>110.897</u>
			<u>111.661</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>			<u>110.897</u>
			<u>111.661</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....			0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....			15.716
Andre tilgodehavender .....			74.212
			<u>60.000</u>
<b>Tilgodehavender .....</b>			<u>139.928</u>
			<u>139.928</u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>			<u>89.889</u>
			<u>423.540</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>			<u>149.889</u>
			<u>563.468</u>
<b>AKTIVER .....</b>			<u>260.786</u>
			<u>675.129</u>

**Balance pr. 31. december 2018**

	<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-17</b>
Anpartskapital .....			125.000    125.000
Overført resultat .....			14.809    409.329
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....			<u>0</u> <u>105.800</u>
<b>EGENKAPITAL .....</b>		<b>3</b>	<u>139.809</u> <u>640.129</u>
 Anden gæld .....			 <u>120.977</u> <u>35.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>			 <u>120.977</u> <u>35.000</u>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>			 <u>120.977</u> <u>35.000</u>
 <b>PASSIVER .....</b>			 <u>260.786</u> <u>675.129</u>

## Noter

### 1 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
SCT. Jørgensbjerg 43 ApS.....	Danmark	20%	-3.818	132.510
I alt .....			<u>-3.818</u>	<u>132.510</u>

	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
SCT. Jørgensbjerg 43 ApS.....	0	25.000	-764	26.503
I alt .....	<u>0</u>	<u>25.000</u>	<u>-764</u>	<u>26.503</u>

Regnskabsmæssig værdi ..... 26.503

### 2 Skat af årets resultat

**2017**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Skat af årets resultat i alt .....	<u>0</u>	<u>0</u>

### 3 Egenkapital

	1/1-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-18
Anpartskapital .....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat .....	409.329	-	-394.520	14.809
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	105.800	-460.800	355.000	0
I alt .....	<u>640.129</u>	<u>-460.800</u>	<u>-39.520</u>	<u>139.809</u>