

## Logos Invest ApS

Jacobsmindevej 1, 3050 Humlebæk

CVR-nr. 27 77 16 29

### Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2024.

---

Merete Hytting  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Logos Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 6. juni 2024

### Direktion

Merete Hytting

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Logos Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Logos Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 6. juni 2024

### **Tranberg**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55

### **Morten Heitmann**

statsautoriseret revisor  
mne26762

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Logos Invest ApS  
Jacobsmindevej 1  
3050 Humlebæk

Telefon: 31443805  
E-mail: merete.hytting@gmail.com

CVR-nr.: 27 77 16 29  
Stiftet: 3. juni 2004  
Hjemsted: Fredensborg Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Merete Hytting

**Revisor**

Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ryttervej 4  
5700 Svendborg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vedtægtsmæssige formål er investering i værdipapirer samt anden hermed forbunden virksomhed.

Selskabets hovedaktivitet er kapitalforvaltning af værdipapirer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -34.211 kr. mod -39.766 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.409.472 kr. mod -5.151.053 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Logos Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender, der udgør udlån til unoterede investeringforeninger, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svaret til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på af imødegå forventede tab.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer samt unoterede investeringsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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 og 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 nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationseværdi.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-34.211</b>	<b>-39.766</b>
1 Personaleomkostninger	-392.942	-423.996
<b>Driftsresultat</b>	<b>-427.153</b>	<b>-463.762</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	137.183	28.840
Andre finansielle indtægter	2.910.809	210.823
Øvrige finansielle omkostninger	-211.367	-4.926.954
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.409.472</b>	<b>-5.151.053</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>2.409.472</b>	<b>-5.151.053</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	2.409.472	0
Disponeret fra overført resultat	0	-5.151.053
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.409.472</b>	<b>-5.151.053</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	746.439	746.439
3	Andre tilgodehavender	3.164.675	3.175.823
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.911.114</u>	<u>3.922.262</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.911.114</u></b>	<b><u>3.922.262</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	362.328	34.320
	Andre tilgodehavender	137.183	0
	Tilgodehavender i alt	<u>499.511</u>	<u>34.320</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	30.404.960	28.203.142
	Værdipapirer i alt	<u>30.404.960</u>	<u>28.203.142</u>
	Likvide beholdninger	325.338	316.205
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>31.229.809</u></b>	<b><u>28.553.667</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>35.140.923</u></b>	<b><u>32.475.929</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	234.932	234.932
Overført resultat	32.999.073	30.589.601
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>33.234.005</b>	<b>30.824.533</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.000	24.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.710.023	1.611.118
Anden gæld	169.895	16.278
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.906.918	1.651.396
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.906.918</b>	<b>1.651.396</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>35.140.923</b>	<b>32.475.929</b>

- 4 Oplysninger om dagsværdi
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2022	234.932	35.740.653	35.975.585
Årets overførte overskud eller underskud	0	-5.151.052	-5.151.052
Egenkapital 1. januar 2023	234.932	30.589.601	30.824.533
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.409.472	2.409.472
	<b>234.932</b>	<b>32.999.073</b>	<b>33.234.005</b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	387.786	418.864
Andre omkostninger til social sikring	5.156	5.132
	<u>392.942</u>	<u>423.996</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2023	746.439	746.439
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<u>746.439</u>	<u>746.439</u>
<b>Nedskrivninger 31. december 2023</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u>746.439</u>	<u>746.439</u>
<b>3. Andre tilgodehavender</b>		
Ansvarlig lånekapital ydet til lagerbeskattede investeringsforeninger. Forvalter: Danske Investment A/S.		
<b>4. Oplysninger om dagsværdi</b>		<b>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</b>
		<u>                    </u>
Dagsværdi 31. december 2023		30.404.960
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>2.434.686</u>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## Noter

---

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Afgivet tilsagn om yderligere indbetaling af lånekapital til unoterede investeringsforeninger op til 3.655 t.kr.

Afgivet tilsagn om yderligere investering i unoterede investeringsforeninger op til 3.090 t.kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Merete Hytting

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Merete Hytting

Direktør

ID: d1a03573-33d5-4cb8-82a0-18fbaeec4574

Tidspunkt for underskrift: 13-06-2024 kl.: 13:43:54

Underskrevet med MitID



## Merete Hytting

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Merete Hytting

Dirigent

ID: d1a03573-33d5-4cb8-82a0-18fbaeec4574

Tidspunkt for underskrift: 13-06-2024 kl.: 13:43:54

Underskrevet med MitID



## Morten Heitmann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Heitmann

Revisor

ID: 3669b11f-3fc8-42f7-8ef2-b228df6db5cd

Tidspunkt for underskrift: 13-06-2024 kl.: 13:48:02

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 4665ccPkUnr251856322

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).