

# Komplementarselskabet Fortius Management ApS

Philip Heymans Alle 3, 5., 2900 Hellerup

**CVR-nr. 30 27 89 09**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 28. maj 2019

---

Nicolai Kühl  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

Selskabsoplysninger

1

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

3

### **Selskabsoplysninger**

Ledelsesberetning

4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Komplementarselskabet Fortius Management ApS Philip Heymans Alle 3, 5. 2900 Hellerup CVR-nr.: 30 27 89 09 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Gentofte
Direktion	Nicolai Kühl
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Komplementarselskabet Fortius 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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.

Hellerup, den 28. maj 2019

### Direktion

Nicolai Kühl

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i Komplementarselskabet Fortius Management ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Komplementarselskabet Fortius Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. maj 2019

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34481

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i, at være komplementar i Fortius Management K/S og Basico P/S.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 45.087, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 419.580.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-3.250</b>	<b>57.339</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		59.121	79.733
Finansielle indtægter		1.986	19
Finansielle omkostninger		-76	-1
<b>Resultat før skat</b>		<b>57.781</b>	<b>137.090</b>
Skat af årets resultat	1	-12.694	-30.122
<b>Årets resultat</b>		<b>45.087</b>	<b>106.968</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		45.087	106.968
		<b>45.087</b>	<b>106.968</b>

**Balance 31. december**

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	214.105	154.984
Andre værdipapirer og kapitalandele		125.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>339.105</b>	<b>154.984</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>339.105</b>	<b>154.984</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		50.000	0
Andre tilgodehavender		0	60.464
Selskabsskat		3.306	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>53.306</b>	<b>60.464</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>30.354</b>	<b>164.030</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>83.660</b>	<b>224.494</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>422.765</b>	<b>379.478</b>



**Balance 31. december**

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		294.580	249.492
<b>Egenkapital</b>		<b>419.580</b>	<b>374.492</b>
Selskabsskat		0	1.986
Anden gæld		3.185	3.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.185</b>	<b>4.986</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.185</b>	<b>4.986</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>422.765</b>	<b>379.478</b>
Eventualposter og økonomiske forpligtelser	3		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	249.493	374.493
Årets resultat	0	45.087	45.087
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>294.580</b>	<b>419.580</b>

## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	12.694	29.986
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	136
	<b>12.694</b>	<b>30.122</b>
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	154.984	103.251
Andel af årets resultat	59.121	79.733
Hævet	0	-28.000
Kostpris 31. december	214.105	154.984
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>214.105</b>	<b>154.984</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fortius Management K/S	Hellerup	20%	664.014	591.211

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>3 Eventualposter og økonomiske forpligtelser</b>		
Gæld til eksterne parter i Fortius Management K/S	85.547	199.534
Gæld til eksterne parter i Basico P/S	<u>28.622.566</u>	<u>35.432.750</u>
	<b><u>28.708.113</u></b>	<b><u>35.632.284</u></b>

Selskabet hæfter som komplementar for den samlede gæld til eksterne parter i Fortius Management K/S og Basico P/S.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementarselskabet Fortius Management ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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.

## Resultatopgørelsen

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger i forbindelse med revision og advokat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige 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.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

#### 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.

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.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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