

Årsrapport for 2023

Fondo Obton II Invest ApS
Kristine Nielsens Gade 5, 8000 Aarhus C
CVR-nr. 32 34 55 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 10. maj 2024

Andreas Delcomyn Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Noter	7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Fondo Obton II Invest 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Aarhus, den 19. april 2024

Direktion

Anders Marcus
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fondo Obton II Invest ApS
Kristine Nielsens Gade 5
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 32 34 55 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Anders Marcus, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere i selskabet Fondo Obton II P/S, der investerer i solcelleanlæg i Frankrig og Italien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 254.106, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.818.300.

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

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Bruttotab		-28.000	-64.500
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		272.557	150.000
Finansielle indtægter		9.549	0
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-2.091</u>
Årets resultat		<u>254.106</u>	<u>83.409</u>
Foreslået udbytte		0	150.000
Overført resultat		<u>254.106</u>	<u>-66.591</u>
		<u>254.106</u>	<u>83.409</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	<u>1.804.568</u>	<u>1.682.011</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.804.568</u>	<u>1.682.011</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.804.568</u>	<u>1.682.011</u>
Likvide beholdninger		<u>391.571</u>	<u>339.163</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>391.571</u>	<u>339.163</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.196.139</u></u>	<u><u>2.021.174</u></u>
Passiver			
Virksomhedskapital		1.250.000	1.250.000
Overført resultat		568.300	314.195
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>150.000</u>
Egenkapital		<u>1.818.300</u>	<u>1.714.195</u>
Anden gæld		<u>377.839</u>	<u>306.979</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>377.839</u>	<u>306.979</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>377.839</u>	<u>306.979</u>
Passiver i alt		<u><u>2.196.139</u></u>	<u><u>2.021.174</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	1.250.000	314.194	150.000	1.714.194
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	254.106	0	254.106
Egenkapital 31. december 2023	1.250.000	568.300	0	1.818.300

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fondo Obton II Invest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapi- talandele
Kostpris 1. januar 2023	<u>2.500.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>2.500.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2023	817.989
Årets nedskrivninger	<u>-122.557</u>
Nedskrivninger 31. december 2023	<u>695.432</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>1.804.568</u></u>