

Force Invest ApS
Svend Estridsens Vej 7
4000 Roskilde
CVR-nr. 34576351

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2017

Dirigent

Navn: Søren Elmann Ingerslev



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Force Invest ApS
Svend Estridsens Vej 7
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34576351
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Morten Kofoed Marker, direktør
Anders Johannes Skov Marker, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Force Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres, da betingelserne herfor er opfyldt.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30.05.2017

Direktion



Morten Kofoed Marker
direktør



Anders Johannes Skov Marker
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Force Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Force Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Jens Rudkjær

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er primært at eje og administrere aktier og anparter samt at foretage enkeltstående forretningsmæssige dispositioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et overskud på 80.651 t.kr. Egenkapitalen i selskabet udgør 89.124 t.kr. Selskabet har investeret i Morand Holding ApS, der ultimo 2015 har solgt sin andel i Satcom1 ApS med en større fortjeneste. Selskabet vil i de kommende år indtægtsføre fortjenesten i takt med at der udloddes udbytte fra Morand.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015 (6 mdr.)</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(112.951)	(45.850)
Driftsresultat		(112.951)	(45.850)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.000.000	2.000.000
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		1.397.357	0
Andre finansielle indtægter	2	297.806	88
Nedskrivning af finansielle aktiver		(600.000)	0
Andre finansielle omkostninger	3	(93.057)	(16.433)
Resultat før skat		80.889.155	1.937.805
Skat af årets resultat	4	(237.946)	0
Årets resultat		80.651.209	1.937.805
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		80.651.209	1.937.805
		80.651.209	1.937.805

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015 (6 mdr.)</u> kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.627.345	7.614.845
Kapitalandele i associerede virksomheder		150.000	350.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>7.777.345</u>	<u>7.964.845</u>
Anlægsaktiver		<u>7.777.345</u>	<u>7.964.845</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.459.096	72.726
Andre tilgodehavender		652.949	6.245
Periodeafgrænsningsposter		631.226	0
Tilgodehavender		<u>27.743.271</u>	<u>78.971</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		45.565.194	0
Værdipapirer og kapitalandele		<u>45.565.194</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>8.368.764</u>	<u>471.603</u>
Omsætningsaktiver		<u>81.677.229</u>	<u>550.574</u>
Aktiver		<u>89.454.574</u>	<u>8.515.419</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015 (6 mdr.)</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		<u>89.023.628</u>	<u>8.372.419</u>
Egenkapital		<u>89.123.628</u>	<u>8.472.419</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.000	0
Gæld til associerede virksomheder		18.000	18.000
Skyldig selskabsskat		237.946	0
Anden gæld		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>330.946</u>	<u>43.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>330.946</u>	<u>43.000</u>
Passiver		<u>89.454.574</u>	<u>8.515.419</u>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	8.372.419	8.472.419
Årets resultat	0	80.651.209	80.651.209
Egenkapital ultimo	100.000	89.023.628	89.123.628

Noter

1. Begivenheder efter balancedagen

Der er pr. 31. december 2016 et ulovligt lån til tilknyttet virksomhed. Lånet er lovliggjort pr. 1. januar 2017 ved afholdelse af en ekstraordinær generalforsamling inden underskrift af regnkabet.

	2016	2015 (6
	kr.	mdr.)
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	284.891	0
Renteindtægter i øvrigt	12.915	88
	<u>297.806</u>	<u>88</u>

	2016	2015 (6
	kr.	mdr.)
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	39.306	15.583
Øvrige finansielle omkostninger	53.751	850
	<u>93.057</u>	<u>16.433</u>

	2016	2015 (6
	kr.	mdr.)
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	237.946	0
	<u>237.946</u>	<u>0</u>

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	7.614.845	150.000	0
Tilgange	12.500	0	600.000
Kostpris ultimo	7.627.345	150.000	600.000
Årets nedskrivninger	0	0	(600.000)
Nedskrivninger ultimo	0	0	(600.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.627.345	150.000	0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Morand Holding ApS	Roskilde	ApS	100,0	127.608.913	31.740.375
Marker Group ApS	Roskilde	ApS	25,0	N/A	N/A
					Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
LMF Toys ApS					33,3

6. Eventualforpligtelser

Force Invest ApS er administrationselskab i en 100% ejet koncern. Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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