



Force Invest ApS

Svend Estridsens Vej 7
4000 Roskilde
CVR-nr. 34576351

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.05.2021

Søren Elmann Ingerslev
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Force Invest ApS
Svend Estridsens Vej 7
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34576351
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Morten Kofoed Marker
Anders Johannes Skov Marker

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25.05.2021

Direktion

Morten Kofoed Marker

Anders Johannes Skov Marker

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Force Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Force Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 25.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Strandby

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24684

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 underskud på 24.485 t.kr mod et overskud på 1.187 t.kr. i 2019, hvilket ledelsen anser som utilfredsstillende.

Årets underskud kan primært henføres til nedskrivning af tilgodehavende hos associerede selskab og datterselskab, som har anpartsinvestering og udlån til fitness-kæden Repeat. Repeat er hårdt ramt af Corona-krisen og de deraf følgende tvangslukninger. På tidspunkt for aflæggelse af denne årsrapport er Repeat under rekonstruktion og derfor er der stor usikkerhed omkring fremtidig værdi.

Egenkapitalen i selskabet udgør pr. 31.12.2020 123.496 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(362.245)	(270.861)
Andre finansielle indtægter	1	3.705.589	4.031.778
Nedskrivning af finansielle aktiver		(47.031)	(1.103.614)
Andre finansielle omkostninger	2	(27.179.481)	(858.757)
Resultat før skat		(23.883.168)	1.798.546
Skat af årets resultat	3	(601.891)	(611.746)
Årets resultat		(24.485.059)	1.186.800
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Overført resultat		(26.485.059)	1.186.800
Resultatdisponering		(24.485.059)	1.186.800

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.614.845	7.627.345
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.711.869	9.316.275
Kapitalandele i associerede virksomheder		10.743.990	10.743.990
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.550.114	9.350.114
Deposita		39.100	39.100
Andre tilgodehavender		0	1.188.896
Finansielle aktiver	4	34.659.918	38.265.720
Anlægsaktiver		34.659.918	38.265.720
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.454.870	48.038.711
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		24.262.482	39.100.000
Andre tilgodehavender		1.331.635	1.265.825
Tilgodehavender		39.048.987	88.404.536
Andre værdipapirer og kapitalandele		33.494.383	26.259.654
Værdipapirer og kapitalandele		33.494.383	26.259.654
Likvide beholdninger		16.941.056	111.763
Omsætningsaktiver		89.484.426	114.775.953
Aktiver		124.144.344	153.041.673

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		121.396.290	149.881.349
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Egenkapital		123.496.290	149.981.349
Bankgæld		0	2.400.578
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	30.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		16.163	18.000
Skyldig skat		601.891	611.746
Kortfristede gældsforpligtelser		648.054	3.060.324
Gældsforpligtelser		648.054	3.060.324
Passiver		124.144.344	153.041.673

Eventualforpligtelser	5
-----------------------	---

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6
---------------------------------------	---

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	149.881.349	0	149.981.349
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(2.000.000)	0	(2.000.000)
Årets resultat	0	(26.485.059)	2.000.000	(24.485.059)
Egenkapital ultimo	100.000	121.396.290	2.000.000	123.496.290

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	817.585	1.127.442
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	996.368	1.588.227
Renteindtægter i øvrigt	59.466	131.804
Dagsværdireguleringer	1.832.106	826.066
Øvrige finansielle indtægter	64	358.239
	3.705.589	4.031.778

2 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	659.991	794.866
Dagsværdireguleringer	0	31.869
Øvrige finansielle omkostninger	26.519.490	32.022
	27.179.481	858.757

I øvrigt finansielle omkostninger indgår nedskrivning på tilgodehavender hos tilknyttet og associerede selskabet på 24.672 t.kr.

3 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	601.891	611.746
	601.891	611.746

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	7.627.345	9.316.275	10.743.990	13.664.972	39.100
Tilgange	0	0	0	3.234.531	0
Afgange	0	(1.471.091)	0	(1.541.472)	0
Kostpris ultimo	7.627.345	7.845.184	10.743.990	15.358.031	39.100
Nedskrivninger primo	0	0	0	(4.314.858)	0
Årets nedskrivninger	(12.500)	(4.133.315)	0	(34.531)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	1.541.472	0
Nedskrivninger ultimo	(12.500)	(4.133.315)	0	(2.807.917)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.614.845	3.711.869	10.743.990	12.550.114	39.100

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	1.188.896
Tilgange	0
Afgange	(190.052)
Kostpris ultimo	998.844
Nedskrivninger primo	0
Årets nedskrivninger	(998.844)
Tilbageførsel ved afgang	0
Nedskrivninger ultimo	(998.844)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Morand Holding ApS	København	ApS	100
Marker Group ApS	Roskilde	ApS	25

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Harboe & Marker Partnerselskab	København	P/S	46
Harboe & Marker Komplementar ApS	København	ApS	46

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har investeret i kommanditistandele, hvor selskabet har forpligtet sig til at indbetale 3.000 t.EUR og 350 t.USD i alt. Pr. 31.12.2020 har selskabet indbetalt 1.546 t.EUR og 169 t.USD, hvorfor der resterer en forpligtelse på 1.454 t.EUR og 181 t.USD.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Mellemværende med banken er sikret ved pant i værdipapirer. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte værdipapirer og depot udgør 19.884.140 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter omkostninger til eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger omkostninger til administration mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Nedskrivning af finansielle aktiver

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

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 tilknyttede virksomheder. 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.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og noterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

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