

# **F10 Finansrådgiver Komplementarselskab ApS**

Hollufgårds Allé 2, 5220 Odense SØ

**CVR-nr. 35 02 83 66**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 10. maj 2021

---

Per Jessen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

|  |   |
|--|---|
| Ledelsespåtegning                          | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |

### Ledelsesberetning

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning   | 6 |

### Årsregnskab

|  |    |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7  |
| Balance 31. december                       | 8  |
| Egenkapitalopgørelse                       | 10 |
| Noter til årsrapporten                     | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 12 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for F10 Finansrådgiver Komplementarselskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 2. maj 2021

### Direktion

Kim Bildsøe Jessen

Rene Herbert Mammen

Per Jessen

Søren Skjøth

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til kapitalejeren i F10 Finansrådgiver Komplementarselskab ApS*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for F10 Finansrådgiver Komplementarselskab ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Odense, den 2. maj 2021

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Søren Vestermark Hansen, CMA  
registreret revisor  
MNE-nr. mne3901

## Selskabsoplysninger

|           |   |
|-----------|---|
| Selskabet | F10 Finansrådgiver Komplementarselskab ApS<br>Hollufgårds Allé 2<br>5220 Odense SØ<br>CVR-nr.: 35 02 83 66<br>Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020<br>Hjemsted: Odense |
| Direktion | Kim Bildsøe Jessen<br>Rene Herbert Mammen<br>Per Jessen<br>Søren Skjøth   |
| Revision  | Baker Tilly Denmark<br>Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Hjallesevej 126<br>5230 Odense M   |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være komplementar i selskabet F10 Finansrådgiver P/S.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 7.229, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 55.221.

### 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 | 2020<br>kr.   | 2019<br>t.kr. |
|--------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>Bruttotab</b>               |      | <b>-3.825</b> | <b>-3</b>     |
| <b>Resultat før skat</b>       |      | <b>-3.825</b> | <b>-3</b>     |
| Skat af årets resultat         | 2    | -3.404        | 1             |
| <b>Årets resultat</b>          |      | <b>-7.229</b> | <b>-2</b>     |
| <br><b>Resultatdisponering</b> |      |               |               |
| Overført resultat              |      | -7.229        | -2            |
|                                |      | <b>-7.229</b> | <b>-2</b>     |

**Balance 31. december**

|  | <u>Note</u> | <u>2020</u>                 | <u>2019</u>             |
|--|-------------|-----------------------------|-------------------------|
|  |             | kr.                         | t.kr.                   |
| <b>Aktiver</b>                               |             |                             |                         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 59.000                      | 62                      |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | 0                           | 5                       |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag          |             | 1.546                       | 0                       |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u><b>60.546</b></u>        | <u><b>67</b></u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u><b>925</b></u>           | <u><b>2</b></u>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <u><b>61.471</b></u>        | <u><b>69</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <u><u><b>61.471</b></u></u> | <u><u><b>69</b></u></u> |

## Balance 31. december

|  | Note | 2020          | 2019      |
|--|------|---------------|-----------|
|  |      | kr.           | t.kr.     |
| <b>Passiver</b>                        |      |               |           |
| Virksomhedskapital                     |      | 80.000        | 80        |
| Overført resultat                      |      | -24.779       | -17       |
| <b>Egenkapital</b>                     |      | <b>55.221</b> | <b>63</b> |
| Anden gæld                             |      | 6.250         | 6         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |      | <b>6.250</b>  | <b>6</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |      | <b>6.250</b>  | <b>6</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                  |      | <b>61.471</b> | <b>69</b> |
| Eventualforpligtelser                  | 3    |               |           |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  | 4    |               |           |

## Egenkapitalopgørelse

|                                 | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt         |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
|                                 | kr.                     | kr.                  | kr.           |
| Egenkapital 1. januar           | 80.000                  | -17.550              | 62.450        |
| Årets resultat                  | 0                       | -7.229               | -7.229        |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>80.000</b>           | <b>-24.779</b>       | <b>55.221</b> |

## Noter

|  | 2020<br>kr.  | 2019<br>t.kr. |
|--|--------------|---------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b>                  |              |               |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0            | 0             |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                |              |               |
| Årets aktuelle skat                            | -1.546       | 0             |
| Årets udskudte skat                            | 704          | -1            |
| Regulering af udskudt skat tidligere år        | 4.246        | 0             |
|  | <b>3.404</b> | <b>-1</b>     |

### 3 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i F10 Finansrådgiver P/S, som pr. 31. december 2020 har en aktivsum på t.kr. 2.330 og en egenkapital på tkr. 358.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen pr. 31. december 2020 er oplyst i administrationsselskab. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F10 Finansrådgiver Komplementarselskab ApS for 2020 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 2020 er aflagt i kr.

### 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.

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

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag for andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

#### 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 nettorealiseringsværdi.

#### Gældsforpligtelser

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