

Ø3 Invest ApS

Østbanegade 3, 1. th.
2100 København Ø
CVR-nr. 36 04 07 93

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2020

Malte Sehestedt Juul

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	6
Balance pr. 31. december 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Ø3 Invest 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. maj 2020

Direktion

Camilla Sehestedt Juul
direktør

Bestyrelse

Malte Sehestedt Juul
formand

Vibeke Sehestedt Juul

Camilla Sehestedt Juul

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Ø3 Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ø3 Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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

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

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

Kgs. Lyngby, den 18. maj 2020

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11638

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ø3 Invest ApS
Østbanegade 3, 1. th.
2100 København Ø
CVR-nr.: 36 04 07 93
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
Stiftet: 2. juli 2014
Hjemsted: København

Bestyrelse

Malte Sehestedt Juul, formand
Vibeke Sehestedt Juul
Camilla Sehestedt Juul

Direktion

Camilla Sehestedt Juul, direktør

Revisor

ECOMENTOR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i investering i værdipapirer samt udlån.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 13.112.200, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 72.699.847.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår.

Ledelsen anser, at selskabet har tilstrækkelig likviditet og egenkapital til at håndtere de eventuelle negative effekter, som på nuværende tidspunkt kunne forventes at opstå som følge af COVID-19.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttotab		-231.046	-232.887
Personaleomkostninger	1	<u>-210.000</u>	<u>-210.000</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-441.046	-442.887
Resultat før finansielle poster		-441.046	-442.887
Finansielle indtægter		17.622.694	2.518.170
Finansielle omkostninger		<u>-1.480.482</u>	<u>-6.996.742</u>
Resultat før skat		15.701.166	-4.921.459
Skat af årets resultat	2	<u>-2.588.966</u>	<u>-166.891</u>
Årets resultat		<u>13.112.200</u>	<u>-5.088.350</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		10.000.000	1.500.000
Overført resultat		<u>3.112.200</u>	<u>-6.588.350</u>
		<u>13.112.200</u>	<u>-5.088.350</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.673.423	2.953.253
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.673.423</u>	<u>2.953.253</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.673.423</u>	<u>2.953.253</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		630.804	149.471
Tilgodehavende selskabsskat/udbytteskat		594.706	655.565
Periodeafgrænsningsposter		5.345	0
Tilgodehavender		<u>1.230.855</u>	<u>805.036</u>
Værdipapirer		75.492.353	60.735.788
Værdipapirer		<u>75.492.353</u>	<u>60.735.788</u>
Likvide beholdninger		<u>319.590</u>	<u>240.177</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>77.042.798</u>	<u>61.781.001</u>
Aktiver i alt		<u>78.716.221</u>	<u>64.734.254</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		61.699.847	58.587.647
Foreslået udbytte for regnskabsåret		10.000.000	1.500.000
Egenkapital	3	<u>72.699.847</u>	<u>61.087.647</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>464.602</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>0</u>	<u>464.602</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	464.602	359.384
Banker		2.713.225	2.420.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	30.000
Selskabsskat		0	159.060
Skyldigt sambeskatningsbidrag		2.698.806	0
Anden gæld		<u>109.741</u>	<u>213.032</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.016.374</u>	<u>3.182.005</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.016.374</u>	<u>3.646.607</u>
Passiver i alt		<u>78.716.221</u>	<u>64.734.254</u>
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>		
	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
2 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.698.806	159.060		
Regulering af skat vedr. tidl. år	<u>-109.840</u>	<u>7.831</u>		
	<u>2.588.966</u>	<u>166.891</u>		
3 Egenkapital				
	Virksomheds-	Foreslået udbyt-		
	kapital	te for regnskabs-		
	<u> </u>	året	<u> </u>	
	Overført resultat		I alt	
Egenkapital 1. januar 2019	1.000.000	58.587.647	1.500.000	61.087.647
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>3.112.200</u>	<u>10.000.000</u>	<u>13.112.200</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>1.000.000</u>	<u>61.699.847</u>	<u>10.000.000</u>	<u>72.699.847</u>

Noter

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
100.000 A-anpartar á kr. 1	100.000
900.000 B-anpartar á kr. 1	900.000
	<u>1.000.000</u>

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2019	2018	2017	2016	2015
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2019	1.000.000	1.000.000	1.000.000	100.000	100.000
Tilgang i året	0	0	0	900.000	0
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	100.000

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	823.986	464.602	464.602	0
	823.986	464.602	464.602	0

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om kapitalindsud i selskabet Merchant Equity Large Cap Europa K/S. Resthæftelsen for endnu ikke indbetalt kapital udgør Euro 19.950, svarende til kr. 149.021.

Selskabet har indgået aftale om kapitalindsud i selskabet Merchant Equity Large Cap Europa IV ApS. Resthæftelsen for endnu ikke indbetalt kapital udgør Euro 6.650, svarende til kr. 49.674.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Ø3 Invest 2017 Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ø3 Invest ApS for 2019 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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

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, amortisering af finansielle poster samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalfonde, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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