

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

FOAPS Invest ApS

c/o P. Olesen og Sønner A/S
Industriområdet 25
8732 Hovedgård

CVR-nr. 36 94 64 66

Årsrapport for 2023/24

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 21/08 2024

Jens Kristian Olesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2023 - 30. april 2024	7
Balance pr. 30. april 2024	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

FOAPS Invest ApS
c/o P. Olesen og Sønner A/S
Industriområdet 25
8732 Hovedgård

CVR-nr.: 36 94 64 66
Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024
Hjemsted: Horsens

Direktion

Kresten Anker Olesen, direktør
Jens Kristian Olesen, direktør
Peter Christian Olesen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for FOAPS 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. 30. april 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Hovedgård, den 21. august 2024

Direktion

Kresten Anker Olesen
direktør

Jens Kristian Olesen
direktør

Peter Christian Olesen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i FOAPS Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for FOAPS Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 21. august 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i fast ejendom og værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 1.161.077, og selskabets balance pr. 30. april 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.447.767.

Årets resultat anses for værende som forvenet.

Som det fremgår af egenkapitalopgørelsen, har selskabet tabt hele sin egenkapital og er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser vedrørende kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FOAPS Invest ApS for 2023/24 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 2023/24 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab er bestået af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for FOAPS Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj 2023 - 30. april 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Bruttotab		(17.590)	(12.382)
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		(1.035.941)	(1.677.383)
Finansielle indtægter		22.957	63
Finansielle omkostninger		<u>(130.503)</u>	<u>(148.875)</u>
Resultat før skat		(1.161.077)	(1.838.577)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>(3.200)</u>
Årets resultat		<u>(1.161.077)</u>	<u>(1.841.777)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.161.077)</u>	<u>(1.841.777)</u>
		<u>(1.161.077)</u>	<u>(1.841.777)</u>

Balance pr. 30. april 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		1.896.914	2.932.854
Andre tilgodehavender		<u>133.256</u>	<u>2.908.096</u>
Tilgodehavender		<u>2.030.170</u>	<u>5.840.950</u>
Likvide beholdninger		<u>105.038</u>	<u>119.218</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.135.208</u>	<u>5.960.168</u>
Aktiver i alt		<u>2.135.208</u>	<u>5.960.168</u>

Balance pr. 30. april 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		51.000	51.000
Overført resultat		<u>(2.498.767)</u>	<u>(1.337.690)</u>
Egenkapital		<u>(2.447.767)</u>	<u>(1.286.690)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.582.975	3.752.792
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>3.494.066</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.582.975</u>	<u>7.246.858</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.582.975</u>	<u>7.246.858</u>
Passiver i alt		<u>2.135.208</u>	<u>5.960.168</u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2023	51.000	(1.337.690)	(1.286.690)
Årets resultat	0	(1.161.077)	(1.161.077)
Egenkapital 30. april 2024	51.000	(2.498.767)	(2.447.767)

Noter til årsrapporten

	2024	2023
	kr.	kr.
1 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. maj 2023	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Kostpris 30. april 2024	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Værdireguleringer 1. maj 2023	(2.000.000)	(639.763)
Årets resultat	(1.035.629)	(722.583)
Afskrivning på goodwill	(311)	(954.800)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>1.035.940</u>	<u>317.146</u>
Værdireguleringer 30. april 2024	<u>(2.000.000)</u>	<u>(2.000.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
GreenDozer.com ApS	Aarhuc C	12,50 %