

FD Invest ApS

Krøyersvej 22 A, 2930 Klampenborg

CVR-nr. 36 98 48 48

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2020.

Filip Domagala
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for FD Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 21. maj 2020

Direktion

Filip Domagala

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i FD Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FD Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21. maj 2020

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Michael Markussen

Statsautoriseret revisor
mne34295

Selskabsoplysninger

Selskabet	FD Invest ApS Krøyersvej 22 A 2930 Klampenborg
	CVR-nr.: 36 98 48 48
	Stiftet: 25. juni 2015
	Hjemsted: Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Filip Domagala
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i handel med værdipapirer samt at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.481 t.kr. mod -1.235 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre eksterne omkostninger	-31.942	-70.645
Bruttoresultat	-31.942	-70.645
Andre finansielle indtægter	3.018.741	369.835
Nedskrivning af finansielle aktiver	-25.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	-132.744	-1.515.881
Resultat før skat	2.829.055	-1.216.691
1 Skat af årets resultat	-347.974	-18.012
Årets resultat	2.481.081	-1.234.703
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Overføres til overført resultat	2.425.781	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.288.703
Disponeret i alt	2.481.081	-1.234.703

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	440.000	0
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	4.155.440	1.946.468
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.595.440</u>	<u>1.946.468</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.595.440</u>	<u>1.946.468</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	15.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.974.842	9.939.682
Værdipapirer i alt	<u>11.974.842</u>	<u>9.939.682</u>
Likvide beholdninger	10.301.275	12.445.288
Omsætningsaktiver i alt	<u>22.291.117</u>	<u>22.384.970</u>
Aktiver i alt	<u>26.886.557</u>	<u>24.331.438</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	24.129.228	21.703.447
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Egenkapital i alt	24.234.528	21.807.447
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	41.875
Selskabsskat	345.029	47.024
Anden gæld	2.297.000	2.435.092
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.652.029	2.523.991
Gældsforpligtelser i alt	2.652.029	2.523.991
Passiver i alt	26.886.557	24.331.438

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	347.974	12.760
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>5.252</u>
	<u>347.974</u>	<u>18.012</u>
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2019	1.946.468	1.509.044
Tilgang i årets løb	2.233.972	437.424
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>4.180.440</u>	<u>1.946.468</u>
Nedskrivninger 1. januar 2019	0	0
Årets nedskrivninger	<u>-25.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2019	<u>-25.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>4.155.440</u>	<u>1.946.468</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	21.703.447	22.992.150
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.425.781</u>	<u>-1.288.703</u>
	<u>24.129.228</u>	<u>21.703.447</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2019	54.000	1.250.000
Udloddet udbytte	-54.000	-1.250.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>55.300</u>	<u>54.000</u>
	<u>55.300</u>	<u>54.000</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FD Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.