

# M. Fæster Invest ApS

Sundbyvester Plads 3, 2300 København S

CVR-nr. 37 87 79 21

## Årsrapport 2016/17

(fra selskabets stiftelse 15. juli 2016 - 31. december 2017)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2018

Dirigent:

*Mathias Nielsen*  
.....  
Mathias Fæster Nielsen





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 15. juli 2016 - 31. december 2017	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for M. Fæster Invest ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 15. juli 2016 - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 15. juli 2016 - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. juni 2018  
Direktion:

*Mathias Nielsen*  
.....  
Mathias Fæster Nielsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i M. Fæster Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Fæster Invest ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 15. juli 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 8. juni 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Christian Jøker  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne31471

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	M. Fæster Invest ApS
Adresse, postnr., by	Sundbyvester Plads 3, 2300 København S
CVR-nr.	37 87 79 21
Stiftet	15. juli 2016
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	15. juli 2016 - 31. december 2017
Direktion	Mathias Fæster Nielsen, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at investere i værdipapirer.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 173 t.kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 223 t.kr.

## Årsregnskab 15. juli 2016 - 31. december 2017

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17 18 mdr.
	<b>Bruttotab</b>	-32.878
	Finansielle indtægter	290.310
	Finansielle omkostninger	-28.819
	<b>Resultat før skat</b>	228.613
3	Skat af årets resultat	-55.968
	<b>Årets resultat</b>	<u>172.645</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Overført resultat	<u>172.645</u>
		<u>172.645</u>

## Årsregnskab 15. juli 2016 - 31. december 2017

### Balance

kr.	2016/17	Åbnings- balance pr. 15. juli 2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Finansielle anlægsaktiver	311.043	0
Værdipapirer	311.043	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>311.043</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Likvide beholdninger	456.030	50.000
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>456.030</u>	<u>50.000</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>767.073</u></u>	<u><u>50.000</u></u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	172.645	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>222.645</u>	<u>50.000</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	0
Skyldig selskabsskat	55.968	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	482.210	0
	<u>544.428</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>544.428</u>	<u>0</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>767.073</u></u>	<u><u>50.000</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger

## Årsregnskab 15. juli 2016 - 31. december 2017

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Overført via resultatdisponering	0	172.645	172.645
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<u>50.000</u>	<u>172.645</u>	<u>222.645</u>



## Årsregnskab 15. juli 2016 - 31. december 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. Fæster Invest ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

#### 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 m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, som består af kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

**Årsregnskab 15. juli 2016 - 31. december 2017****Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Egenkapital****Selskabsskat**

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor de midlertidige forskelle, bortset fra virksomheds- overtagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

**2 Personalemkostninger**

Ud over direktionen har virksomheden ingen ansatte. Der er i regnskabsåret ikke udbetalt vederlag til direktionen.

kr.	2016/17 18 mdr.
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>55.968</u>
	<u>55.968</u>

**4 Anpartskapital**

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. siden stiftelsen.