

M. Fæster Invest ApS

Rosenørns Allé 10 D, 3. tv., 1634 København V

CVR-nr. 37 87 79 21

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2020

Dirigent:

Mathias Nielsen.....
Mathias Fæster Nielsen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for M. Fæster Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. maj 2020
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 1. januar - 31. december 2019 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 1. maj 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Christian Jøker
statsaut. revisor
mne31471

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	M. Fæster Invest ApS
Adresse, postnr., by	Rosenørns Allé 10 D, 3. tv., 1634 København V
CVR-nr.	37 87 79 21
Stiftet	15. juli 2016
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
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 2019 udviser et underskud på 16 t.kr. mod et underskud på 26 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 181 t.kr. Årets resultat er i overensstemmelse med det forventede.

Begivenheder efter balancedagen

Fra starten af marts 2020 har ledelsen konstateret, at det snart verdensomspændende Covid-19 udbrud potentielt kan påvirke virksomhedens investering i unoterede aktier negativt. Det er dog ikke muligt for virksomhedens ledelse på regnskabsafslæggelsestidspunktet at kvantificere effekten, da den vil afhænge af varigheden og omfanget af virusudbruddet. Det er ledelsens vurdering, at kursfaldet er midlertidigt, og at der ikke er indikationer på et egentligt nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige anskaffelsessum for aktierne.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Resultatopgørelse**

kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-5.000	-5.010
Finansielle omkostninger	<u>-10.986</u>	<u>-20.952</u>
Resultat før skat	-15.986	-25.962
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u><u>-15.986</u></u>	<u><u>-25.962</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-15.986</u>	<u>-25.962</u>
	<u><u>-15.986</u></u>	<u><u>-25.962</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Værdipapirer	311.043	311.043
		<u>311.043</u>	<u>311.043</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>311.043</u>	<u>311.043</u>
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	103.257	242.020
		<u>103.257</u>	<u>242.020</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>103.257</u>	<u>242.020</u>
	AKTIVER I ALT	<u>414.300</u>	<u>553.063</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
3	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	130.697	146.683
		<u>180.697</u>	<u>196.683</u>
	Egenkapital i alt	<u>180.697</u>	<u>196.683</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
	Skyldig selskabsskat	0	58.248
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	227.049	291.882
	Anden gæld	304	0
		<u>233.603</u>	<u>356.380</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>233.603</u>	<u>356.380</u>
	PASSIVER I ALT	<u>414.300</u>	<u>553.063</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

2 Personaleomkostninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	146.683	196.683
Overført via resultatdisponering	0	-15.986	-15.986
Egenkapital 31. december 2019	50.000	130.697	180.697

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. Fæster Invest ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger 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.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealizationsværdien.

2 Personaleomkostninger

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

3 Anpartskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. det seneste år.