

M. Fæster Invest ApS

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

CVR-nr. 37 87 79 21

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2024

Dirigent:

.....
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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for M. Fæster Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. januar 2024
Direktion:

.....
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 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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, som 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 22. januar 2024
EY 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	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at investere i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 24 t.kr. mod et underskud på 19 t.kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 103 t.kr. Årets resultat er i overensstemmelse med det forventede.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-9.551	-5.000
Finansielle omkostninger	-14.613	-13.669
Resultat før skat	-24.164	-18.669
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	<u>-24.164</u>	<u>-18.669</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-24.164	-18.669
	<u>-24.164</u>	<u>-18.669</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Værdipapirer	679.817	479.819
		<u>679.817</u>	<u>479.819</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>679.817</u>	<u>479.819</u>
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	3.454	9.004
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.454</u>	<u>9.004</u>
	AKTIVER I ALT	<u>683.271</u>	<u>488.823</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
3	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	53.168	77.332
	Egenkapital i alt	<u>103.168</u>	<u>127.332</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	5.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	571.103	356.491
		<u>580.103</u>	<u>361.491</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>580.103</u>	<u>361.491</u>
	PASSIVER I ALT	<u>683.271</u>	<u>488.823</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 4 Eventualaktiver
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	77.332	127.332
Overført via resultatdisponering	0	-24.164	-24.164
Egenkapital 31. december 2023	<u>50.000</u>	<u>53.168</u>	<u>103.168</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. Fæster Invest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser. Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

3 Anpartskapital

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

4 Eventualaktiver

Pr. 31. december 2023 har selskabet et udskudt skatteaktiv på 26 t.kr., som ikke er indregnet i årsregnskabet for 2023.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mathias Fæster Nielsen

Direktion

På vegne af: M Fæster Invest ApS

Serienummer: 50a9b780-ad72-4c16-9caa-5d69bd714fdd

IP: 31.3.xxx.xxx

2024-01-22 14:47:06 UTC



Mathias Fæster Nielsen

Dirigent

På vegne af: M Fæster Invest ApS

Serienummer: 50a9b780-ad72-4c16-9caa-5d69bd714fdd

IP: 31.3.xxx.xxx

2024-01-22 14:47:06 UTC



Christian Lindegaard Jøker

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: da407044-93b0-43c6-9139-126b918dd166

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-01-22 14:53:11 UTC



Penneo dokumentnøgle: IPKD0-HSTGP-N6HIX-DL3YG-U6KHI-FXJQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**