



**B a a g ø e | S c h o u**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

## **Overture Invest ApS**

Søllerødvej 88B

2840 Holte

CVR-nr. 38 23 65 47

Årsrapport for 1. oktober 2020 - 31. december 2021  
(5. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2022

Jacob Thuren Falkenham  
dirigent



## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Overture Invest ApS  
Søllerødvej 88B  
2840 Holte

**CVR-nr.:** 38 23 65 47

**Stiftet:** 6. december 2016

**Hjemsted:** Rudersdal

**Regnskabsår:** 1. oktober 2020 - 31. december 2021

**Direktion** Jacob Thuren Falkenham



## Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 31. december 2021 for Overture Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 7. april 2022

I direktionen:

Jacob Thuren Falkenham



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Overture Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Overture Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 31. december 2021 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 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 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 7. april 2022

### **Baagøe Schou**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Nikolaj Kure Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35 405



## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive konsulentvirksomhed samt investering og hermed forbundet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 3.250.438.

Egenkapitalen udgør kr. 3.907.364.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Overture Invest ApS for 1. oktober 2020 - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Resultatandele af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.



## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter fra kapitalandele.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter præsenteres som særskilte regnskabsposter under henholdsvis kortfristede aktiver og kortfristet gæld.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med værdireguleringer vedrørende det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse. For afledte finansielle instrumenter, som ikke er sikringsinstrumenter, indregnes værdireguleringer i dagsværdien ligeledes i resultatopgørelsen.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.





## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig skat 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.

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 nettorealisationsværdi.

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

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



## Resultatopgørelse

	Note	2020/21	2019/20
BRUTTOFORTJENESTE .....		567.951	-12.312
Personaleomkostninger.....	2	<u>-660.094</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		-92.143	-12.312
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		3.755.305	0
Finansielle indtægter .....	3	1.056.106	156.795
Finansielle omkostninger .....	3	<u>-1.611.236</u>	<u>-217.248</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		3.108.032	-72.765
Skat af årets resultat .....		<u>142.406</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>3.250.438</u></u>	<u><u>-72.765</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ....		3.755.305	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Overført resultat .....		<u>-504.867</u>	<u>-72.765</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>3.250.438</u></u>	<u><u>-72.765</u></u>



## Balance

### AKTIVER

	Note	31/12-21	30/09-20
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder .....		<u>3.803.305</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>3.803.305</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT .....		<u>3.803.305</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		1.787.170	0
Andre tilgodehavender .....		<u>5.449</u>	<u>83.092</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>1.792.619</u>	<u>83.092</u>
Værdipapirer .....		<u>0</u>	<u>484.696</u>
Likvide beholdninger .....		<u>366.554</u>	<u>509.572</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....		<u>2.159.173</u>	<u>1.077.360</u>
AKTIVER I ALT .....		<u>5.962.478</u>	<u>1.077.360</u>



## Balance

### PASSIVER

	Note	31/12-21	30/09-20
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital .....		50.000	50.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....		3.755.305	0
Overført resultat .....		102.059	606.926
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT .....		<u>3.907.364</u>	<u>656.926</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter .....		46	390.654
Skyldig selskabsskat .....		1.644.764	0
Anden gæld .....		<u>410.304</u>	<u>29.780</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>2.055.114</u>	<u>420.434</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....		<u>2.055.114</u>	<u>420.434</u>
PASSIVER I ALT .....		<u>5.962.478</u>	<u>1.077.360</u>
Sammenligningstal.....	1		
Personaleforhold .....	2		
Dagsværdioplysninger .....	3		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv. ....	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen		



## Noter

### 1 Sammenligningstal

Sammenligningstal i resultatopgørelsen er ikke umiddelbart sammenlignelige, da tallene for den aktuelle regnskabsperiode dækker 15 måneder og sidste regnskabsperiode dækker 12 måneder, idet selskabet har omlagt regnskabsåret som følge af etablering af koncernforhold.

<b>2 Personaleforhold</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
Lønninger .....	659.905	0
Andre omkostninger til social sikring .....	<u>189</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt .....	<u>660.094</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	<u>1</u>	<u>1</u>

### 3 Dagsværdioplysninger

	<b>Urealiserede tab i resultat- opgørelsen</b>	<b>Dagsværdi ultimo</b>
Afledte finansielle instrumenter .....	0	0

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning som administrationselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

# 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.”

## Jacob Thuren Falkenham

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-591870276749

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-04-07 12:12:57 UTC

NEM ID 

## Nikolaj Kure Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Baagøe Schou

Serienummer: CVR:21148148-RID:13684328

IP: 92.241.xxx.xxx

2022-04-07 12:16:56 UTC

NEM ID 

## Jacob Thuren Falkenham

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-591870276749

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-04-07 12:19:34 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: S80JF-C4EZC-D0XPV-1NDID-GF6YC-6C0GF

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 tidsstemplet 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/validate>