

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C
Telefon 89414141
Telefax 89414243
www.deloitte.dk

Finansax ApS
Vesterbrogade 4 A, 5.
1620 København V
CVR-nr. 38641921

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. juli 2021

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Finansax ApS

CVR-nr.: 38641921

Hjemstedskommune: København

Direktion

Kristian Brokop Jakobsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Finansax ApS.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. juli 2021

Direktion

Kristian Brokop Jakobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Finansax ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Finansax ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets finansielle stilling, aktiver og passiver pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 7. juli 2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Rasmus Brodd Johnsen
statsautoriseret revisor
mne33217

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernvirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>(63.331)</u>	<u>(15.520)</u>
Driftsresultat		(63.331)	(15.520)
Finansielle indtægter	3	1.675.562	2.298.332
Finansielle omkostninger	4	<u>(2.035.476)</u>	<u>(2.534.602)</u>
Resultat før skat		(423.245)	(251.790)
Skat af årets resultat	5	<u>93.114</u>	<u>55.393</u>
Årets resultat		<u>(330.131)</u>	<u>(196.396)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		<u>(330.131)</u>	
Disponibelt resultat		<u>(330.131)</u>	
Overført til næste år		<u>(330.131)</u>	
		<u>(330.131)</u>	

Balance pr. 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i Goodvalley Denmark ApS		40.000	-
Lån til tilknyttede virksomheder		<u>25.479.602</u>	<u>48.564.360</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>25.519.602</u>	<u>48.564.360</u>
Anlægsaktiver		<u>25.519.602</u>	<u>48.564.360</u>
Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder		411.521	1.844.330
Udsudte skatteaktiver	7	167.386	74.272
Andre tilgodehavender		<u>1.431</u>	<u>3.250</u>
Tilgodehavender		<u>580.338</u>	<u>1.921.852</u>
Likvide beholdninger		<u>26.906.080</u>	<u>1.935.871</u>
Omsætningsaktiver		<u>27.486.418</u>	<u>3.857.723</u>
Aktiver		<u>53.006.020</u>	<u>52.422.083</u>

Balance pr. 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overført resultat		<u>(593.458)</u>	<u>(263.327)</u>
Egenkapital		<u>(543.458)</u>	<u>(213.327)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>53.531.478</u>	<u>52.635.410</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>53.531.478</u>	<u>52.635.410</u>
Kreditorer		18.000	-
Kortfristede gældsforpligtelser		18.000	-
Gældsforpligtelser		<u>53.549.478</u>	<u>52.635.410</u>
Passiver		<u>53.006.020</u>	<u>52.422.083</u>
Øvrige noter	8-12		

Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud kr.	I alt kr.
Egenkapital			
Egenkapital 01.01.2020	50.000	(263.327)	(213.327)
Årets resultat	-	(330.131)	(330.131)
Egenkapital 31.12.2020	50.000	(593.458)	(543.458)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt selskabkapitalen, da resultatet fortsat er negativt som følge af kursreguleringer. Ledelsen har igangsat tiltag og forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen drift og refinansiering af den eksisterende gæld. Selskabet kreditorer består af koncerninterne mellemværender. Selskabets moder-selskab, Goodvalley A/S, har medgivet at indestå for eventuelle krav der måtte komme mod selskabet for at sikre den fortsatte drift.

2. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier, anparter og foretage andre investeringer i selskaber, der er relateret til svineproduktion, samt dermed beslægtet virksomhed.

	2020 kr.	2019 kr.
3. Øvrige finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>1.675.562</u>	<u>2.298.332</u>
	<u>1.675.562</u>	<u>2.298.332</u>
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	1.675.562	2.298.302
Andre finansielle omkostninger	<u>359.914</u>	<u>236.300</u>
	<u>2.035.476</u>	<u>2.534.602</u>
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>71.361</u>	<u>55.394</u>
	<u>71.361</u>	<u>55.394</u>

6. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af 1 anpart på 50.000 kr.

Noter

7. Udskudt skat

Udskudt skat påhviler det skattemæssige underskud som forventes anvendt i sambeskatningen.

8. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Selskabet har stillet kaution for og med koncernforbundne selskaber for mellemværender med banken.

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmeretigheder eller pålydende værdi:

Goodvalley A/S, CVR-nr. 26438624

10. Koncernforhold

Finansax ApS og dattervirksomheder indgår i koncernregnskabet for Goodvalley A/S, CVR-nr. 26438624 og Polen Invest A/S, CVR-nr. 16988774.

11. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

12. Eventualforpligtigelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Polen Invest A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.