

FTF Invest ApS

Kornblomstvej 5

4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 39092468

Årsrapport 2018/19

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. november 2019

Niels Raith Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

FTF Invest ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for FTF Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 1. november 2019

Direktion

Niels Raith Hansen
Direktør

FTF Invest ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FTF Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FTF Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Jyllinge, den 1. november 2019

JP Management Holding ApS

CVR-nr. 25709888

John Petersson
Statsautoriseret revisor
mne29420

FTF Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------------------|--|
| Virksomheden | FTF Invest ApS Kornblomstvej 5 4070 Kirke Hyllinge |
| E-mail | maler@nielshansen.dk |
| CVR-nr. | 39092468 |
| Stiftelsesdato | 15. november 2017 |
| Hjemsted | Lejre |
| Regnskabsår | 1. juli 2018 - 30. juni 2019 |
| Direktion | Niels Raith Hansen, Direktør |
| Tilknyttede virksomheder | Malerfirmaet Niels Hansen ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i besidde kapitalandele og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. 95.309, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 1.472.926, og en egenkapital på kr. 1.345.884.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for FTF Invest ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet hæfter som administrationselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatte over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -3.875 | -64.611 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 81.336 | 11.907 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -188 | 0 |
| Resultat før skat | | 77.273 | -52.704 |
| Skat af årets resultat | | 18.036 | 31.374 |
| Årets resultat | | 95.309 | -21.330 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 108.000 | 105.800 |
| Overført resultat | | -12.691 | -127.130 |
| Resultatdisponering | | 95.309 | -21.330 |

Balance 30. juni 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2, 3 | <u>1.386.168</u> | <u>1.479.832</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>1.386.168</u> | <u>1.479.832</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.386.168</u> | <u>1.479.832</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 70.028 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | <u>8.918</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>78.946</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>7.812</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>86.758</u> | <u>0</u> |
| Aktiver | | <u>1.472.926</u> | <u>1.479.832</u> |

Balance 30. juni 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 1.187.884 | 1.200.575 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 108.000 | 105.800 |
| Egenkapital | | 1.345.884 | 1.356.375 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 47.808 | 54.426 |
| Hensatte forpligtelser | | 47.808 | 54.426 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.000 | 2.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 67.031 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 77.234 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 79.234 | 69.031 |
| Gældsforpligtelser | | 79.234 | 69.031 |
| Passiver | | 1.472.926 | 1.479.832 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

FTF Invest ApS

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds | Overført | Udbytte for | |
|----------------------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| | kapital | resultat | regnskabs- | I alt |
| | | | året | |
| Egenkapital 1. juli 2018 | 50.000 | 1.200.575 | 105.800 | 1.356.375 |
| Udbytte | | | 108.000 | 108.000 |
| Betalt udbytte | | | -105.800 | -105.800 |
| Årets resultat | | -12.691 | | -12.691 |
| Egenkapital 30. juni 2019 | 50.000 | 1.187.884 | 108.000 | 1.345.884 |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|------------------------------------|------------|----------|
| 1. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 188 | 0 |
| | 188 | 0 |

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|-------------------------------|----------|---------------|------------------|----------------|
| Malerfirmaet Niels Hansen ApS | Roskilde | 100,00 | 1.152.168 | 159.336 |
| | | | 1.152.168 | 159.336 |

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| Kostpris primo | 1.467.925 | 1.467.925 |
| Modtaget udbytte | -99.164 | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.368.761 | 1.467.925 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Opskrivninger primo | 11.907 | 0 |
| Årets resultat | 81.336 | 11.907 |
| Modtaget udbytte | -75.836 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 17.407 | 11.907 |

| | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.386.168 | 1.479.832 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|

Årets resultat kan specificeres således:

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Andel af årets resultat | 159.336 | 75.836 |
| Afskrivning, goodwill | -78.000 | -63.929 |
| | 81.336 | 11.907 |

Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Andel af regnskabsmæssig indre værdi | 1.152.168 | 1.167.832 |
| Goodwill | 234.000 | 312.000 |
| | 1.386.168 | 1.479.832 |

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

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.”

Niels Raith Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-414230857651

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-11-01 10:07:51Z

NEM ID 

John Petersson

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-701421366351

IP: 83.93.xxx.xxx

2019-11-01 10:14:18Z

NEM ID 

Niels Raith Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-414230857651

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-11-01 10:16:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CE7E0-5GDZO-7HLUY-57DB7-674EH-KYPU

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/validate>