



Pernille Foss Invest ApS

GI Strandvej 167
3050 Humlebæk
CVR-nr. 39437899

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.06.2021

Pernille Foss
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Pernille Foss Invest ApS

Gl Strandvej 167

3050 Humlebæk

CVR-nr.: 39437899

Stiftelsesdato: 21.03.2018

Hjemsted: Fredensborg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Pernille Foss

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Pernille Foss Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 03.06.2021

Direktion

Pernille Foss

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Pernille Foss Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pernille Foss Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 03.06.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jens Jørgensen Baes

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne14956

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive investeringsvirksomhed, gennem investeringer i investeringsfonde, obligationer og aktiver.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Selskabets ledelse anser årets resultat om mindre tilfredsstillende.

Selskabet har fortsat tabt virksomhedskapitalen. Der henvises til note 1 hvor selskabets ledelse har redegjort for reetablering af virksomhedskapitalen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(71.613)	(95.000)
Andre finansielle indtægter	2	15.729	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	3	(338.350)	0
Andre finansielle omkostninger	4	(1.047.327)	(220.792)
Årets resultat		(1.441.561)	(315.792)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.441.561)	(315.792)
Resultatdisponering		(1.441.561)	(315.792)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		20.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		830.229	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.473.202	8.373.108
Andre tilgodehavender		50.000	0
Finansielle aktiver	5	11.373.431	8.373.108
Anlægsaktiver		11.373.431	8.373.108
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.383.521	664.942
Værdipapirer og kapitalandele		2.383.521	664.942
Likvide beholdninger		19.048	43.222
Omsætningsaktiver		2.402.569	708.164
Aktiver		13.776.000	9.081.272

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(1.826.218)	(384.657)
Egenkapital		(1.776.218)	(334.657)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.613	60.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.480.605	9.355.929
Kortfristede gældsforpligtelser		15.552.218	9.415.929
Gældsforpligtelser		15.552.218	9.415.929
Passiver		13.776.000	9.081.272
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(384.657)	(334.657)
Årets resultat	0	(1.441.561)	(1.441.561)
Egenkapital ultimo	50.000	(1.826.218)	(1.776.218)

Noter

1 Going concern

Selskabet har fortsat tabt virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse forventer at reetablere virksomhedskapitalen ved fremtidig indtjening fra selskabets investeringer i værdipapirer og kapitalandele. Selskabets anpartshaver har afgivet støtteerklæring over for selskabet.

2 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Øvrige finansielle indtægter	15.729	0
	15.729	0

3 Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver vedrører realiserede tab på unoterede aktier.

4 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	44	308
Dagsværdireguleringer	678.812	72.279
Øvrige finansielle omkostninger	368.471	148.205
	1.047.327	220.792

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	0	0	8.373.108	0
Tilgange	20.000	830.229	2.438.444	50.000
Kostpris ultimo	20.000	830.229	10.811.552	50.000
Årets nedskrivninger	0	0	(338.350)	0
Nedskrivninger ultimo	0	0	(338.350)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.000	830.229	10.473.202	50.000

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
PL Ventures ApS	København	ApS	50,0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har forpligtet sig til at tegne aktier og lån for i alt 500 T.EUR i kapitalfonden NREP NSF III Investco 92 A/S. Selskabets restforpligtelse pr. 31.12.2020 udgør 265 T.EUR, svarende til 1.969 T.DKK.

Selskabet har forpligtet sig til at tegne aktier og lån for i alt 1.000 T.EUR i kapitalfonden Nordic Investment Opportunities CIV. Selskabets restforpligtelse pr. 31.12.2030 udgør 650 T.EUR, svarende til 4.836 T.DKK.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger afholdt til administrationen af selskabet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af gebyr og rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til kapitalejere.

Balancen**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til kostpris

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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