

Forte Invest Holding ApS

Borgergade 4, 6900 Skjern

CVR-nr. 39 69 60 88

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2020.

Erik Skov Bertelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Forte Invest Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 17. december 2020

Direktion

Erik Skov Bertelsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Forte Invest Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Forte Invest Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 Etiske 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 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.

Silkeborg, den 17. december 2020

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Kuno Hesel
Statsautoriseret revisor
mne33224

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | Forte Invest Holding ApS Borgergade 4 6900 Skjern |
| | E-mail: mail@sten-design.dk |
| | CVR-nr.: 39 69 60 88 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 2. regnskabsår |
| Direktion | Erik Skov Bertelsen, Direktør |
| Revisor | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg |
| Dattervirksomheder | Forte Ejendomme ApS, Borgergade 4, 6900 Skjern Pejsegrossisten ApS, Smedevinget 10, 6880 Tarm |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at eje anpartar i datterselskaber samt investeringsvirksomhed samt anden efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.555 kr. mod kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -54.582 kr. mod 2.558 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Forte Invest Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Forte Invest Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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

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

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>1/7 2019 - 30/6 2020</u> | <u>3/7 2018 - 30/6 2019</u> |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Bruttotab | -5.555 | 0 |
| Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger. | -10.500 | 0 |
| Driftsresultat | -16.055 | 0 |
| 2 Omkostninger af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -42.058 | 2.558 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -2 | 0 |
| Resultat før skat | -58.115 | 2.558 |
| Skat af årets resultat | 3.533 | 0 |
| Årets resultat | -54.582 | 2.558 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -2.558 | 2.558 |
| Disponeret fra overført resultat | -52.024 | 0 |
| Disponeret i alt | -54.582 | 2.558 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|--------------|---------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 42.058 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 42.058 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 42.058 |
| Omsætningsaktiver | | |
| 4 Udskudte skatteaktiver | 3.533 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 8 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 10.500 |
| Tilgodehavender i alt | 3.541 | 10.500 |
| Likvide beholdninger | 43 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | 3.584 | 10.500 |
| Aktiver i alt | 3.584 | 52.558 |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|---------------|---------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 2.558 |
| 7 Overført resultat | -52.024 | 0 |
| Egenkapital i alt | -2.024 | 52.558 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 600 | 0 |
| Selskabsskat | 8 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 5.608 | 0 |
| Gældsforpligtelser i alt | 5.608 | 0 |
| Passiver i alt | 3.584 | 52.558 |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

| | 1/7 2019 - 30/6 2020 | 3/7 2018 - 30/6 2019 | |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1. Personalemkostninger | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 0 | |
| <p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.</p> | | | |
| 2. Omkostninger af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Indtægt af Pejsegrossisten ApS | 0 | 2.558 | |
| Tab vedr. opløsning af Pejsegrossisten ApS | -40.058 | 0 | |
| Nedskrivning af Forte Ejendomme IVS | -2.000 | 0 | |
| | -42.058 | 2.558 | |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Kostpris 1. juli 2019 | 39.500 | 0 | |
| Tilgang i årets løb | 0 | 39.500 | |
| Afgang i årets løb | -37.500 | 0 | |
| Kostpris 30. juni 2020 | 2.000 | 39.500 | |
| Opskrivninger 1. juli 2019 | 2.558 | 0 | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 0 | 2.558 | |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | -2.558 | 0 | |
| Forte Ejendomme nedskrivning | -2.000 | 0 | |
| Opskrivninger 30. juni 2020 | -2.000 | 2.558 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | 0 | 42.058 | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Forte Ejendomme ApS, Borgergade 4, 6900 Skjern | 100 % | -15.444 | -17.444 |
| Pejsegrossisten ApS, Smedevinget 10, 6880 Tarm | 75 % | 0 | 0 |
| | | -15.444 | -17.444 |

Noter

| | <u>30/6 2020</u> | <u>30/6 2019</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| 4. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudt skat af årets resultat | 3.533 | 0 |
| | <u>3.533</u> | <u>0</u> |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2019 | 50.000 | 50.000 |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. juli 2019 | 2.558 | 0 |
| Resultatandel | -2.558 | 2.558 |
| | <u>0</u> | <u>2.558</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | -52.024 | 0 |
| | <u>-52.024</u> | <u>0</u> |

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 10 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Erik Skov Bertelsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-837480274578
Tidspunkt for underskrift: 18-12-2020 kl.: 11:39:45
Underskrevet med NemID

Erik Skov Bertelsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-837480274578
Tidspunkt for underskrift: 18-12-2020 kl.: 11:39:45
Underskrevet med NemID

Kuno Hesel

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker
RID: 23656268
Tidspunkt for underskrift: 18-12-2020 kl.: 11:46:28
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 844acdffc5rP241263031

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.