



## Funding Brazil II A/S

Åhusene 6  
8382 Hinnerup  
CVR-nr. 39913275

## Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
31.05.2021

---

**Matias Bøje**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	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	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Funding Brazil II A/S

Åhusene 6

8382 Hinnerup

CVR-nr.: 39913275

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

## Bestyrelse

Jesper Andersen, formand

Martin Nymark Hansen

Matias Bøje

## Direktion

Martin Nymark Hansen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Funding Brazil II A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 17.05.2021

## Direktion

**Martin Nymark Hansen**

direktør

## Bestyrelse

**Jesper Andersen**

formand

**Martin Nymark Hansen**

**Matias Bøje**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Funding Brazil II A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Funding Brazil II A/S 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.

Silkeborg, den 17.05.2021

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Bo Blaabjerg Odgaard**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32122

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage udlån til selskabet Exact Brazil A/S.

## Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret går fra 1. januar 2020 til 31. december 2020.

Udbruddet af Covid-19 i starten af 2020 har betydet nedlukning af byggeriet samt shoppingcentre i Brasilien i en periode. Exact Brazil A/S (låntager) har søgt rentefritagelse og udsættelser blandt sine kreditorer. I den forbindelse har Funding Brazil II A/S indgået aftale om rentefritagelse i 6 måneder på lånet til Exact Brazil A/S, hvilket giver en lavere renteindtægt i 2020 end oprindeligt forventet. Lånet forrentes pr. 1. oktober 2020 igen som oprindeligt aftalt.

## Begivenheder efter balancedagen

Covid-19 situationen forventes ikke at have indflydelse på resultatet i 2021.

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

# Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(59.640)</b>	<b>(73.567)</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		877.363	1.822.720
Andre finansielle indtægter		49	0
Andre finansielle omkostninger		(18.068)	(1.744)
<b>Resultat før skat</b>		<b>799.704</b>	<b>1.747.409</b>
Skat af årets resultat	1	(179.910)	(384.430)
<b>Årets resultat</b>		<b>619.794</b>	<b>1.362.979</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		619.794	1.362.979
<b>Resultatdisponering</b>		<b>619.794</b>	<b>1.362.979</b>



# Balance pr. 31.12.2020

## Aktiver

	Note	2020 kr.	2018/19 kr.
Andre tilgodehavender		0	14.622.720
<b>Finansielle aktiver</b>		<b>0</b>	<b>14.622.720</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>14.622.720</b>
Andre tilgodehavender		15.150.132	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>15.150.132</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>31.301</b>	<b>142.613</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>15.181.433</b>	<b>142.613</b>
<b>Aktiver</b>		<b>15.181.433</b>	<b>14.765.333</b>

**Passiver**

	Note	2020 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		13.000.000	13.000.000
Overført overskud eller underskud		1.982.773	1.362.979
<b>Egenkapital</b>		<b>14.982.773</b>	<b>14.362.979</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.750	17.000
Skyldig skat		179.910	384.430
Anden gæld		0	924
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>198.660</b>	<b>402.354</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>198.660</b>	<b>402.354</b>
<b>Passiver</b>		<b>15.181.433</b>	<b>14.765.333</b>

# Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	13.000.000	1.362.979	14.362.979
Årets resultat	0	619.794	619.794
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>13.000.000</b>	<b>1.982.773</b>	<b>14.982.773</b>

# Noter

## 1 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	179.910	384.430
	<b>179.910</b>	<b>384.430</b>

# 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 nedenstående regnskabspraksis.

## Manglende sammenlignelighed

Dette er selskabets anden regnskabsperiode, der løber fra d. 01.01.2020 til 31.12.2020. Selskabets første regnskabsperiode dækker over en periode fra 28.09.2018 til 31.12.2019. Første periode dækker derfor 15 måneder, hvorimod den anden dækker over 12 måneder.

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostningermv.

**Skat**

Årets skat, der 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.

**Balancen****Tilgodehavender**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

**Andre finansielle forpligtelser**

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

**Skyldig og tilgodehavende skat**

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