
Fonct II ApS

Vesterbrogade 161, 4.th, 1800 Frederiksberg C

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 41 27 13 10

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 27/5 2022

Trond Johansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021	5
Balance 31. december 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Fonct II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27. maj 2022

Direktion

Trond Johansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Fonct II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fonct II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Aarhus C, den 27. maj 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Stenstrup Toft

statsautoriseret revisor

mne42786

Selskabsoplysninger

Selskabet Fonct II ApS
Vesterbrogade 161, 4.th
1800 Frederiksberg C
CVR-nr: 41 27 13 10
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion Trond Johansen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på DKK 1.557.971, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 8.365.694.

Selskabets resultat er væsentligt påvirket af fald i kursværdien på enkeltstående udenlandske værdipapirer. Faldet skyldes primært fald i aktiekurser og i mindre grad udvikling i valutakurser.

Kapitalberedskabet

Selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret gennem egen indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
		DKK 12 måneder	DKK 9 måneder
Bruttotab		-14.244	-6.914
Finansielle omkostninger	2	-1.693.196	-6.939.343
Resultat før skat		-1.707.440	-6.946.257
Skat af årets resultat	3	149.469	98.534
Årets resultat		-1.557.971	-6.847.723

Resultatdisponering

	2021	2020
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.557.971	-6.847.723
	-1.557.971	-6.847.723

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		98.534	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		149.469	98.534
Tilgodehavender		248.003	98.534
Værdipapirer	4	3.882.499	5.123.511
Likvide beholdninger		29.555	37.565
Omsætningsaktiver		4.160.057	5.259.610
Aktiver		4.160.057	5.259.610

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-8.405.694	-6.847.723
Egenkapital		-8.365.694	-6.807.723
Ansvarlig lånekapital		599.671	0
Kreditinstitutter		1.128.876	1.481.179
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.792.579	10.581.529
Anden gæld		4.625	4.625
Kortfristede gældsforpligtelser		12.525.751	12.067.333
Gældsforpligtelser		12.525.751	12.067.333
Passiver		4.160.057	5.259.610
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	40.000	-6.847.723	-6.807.723
Årets resultat	0	-1.557.971	-1.557.971
Egenkapital 31. december	40.000	-8.405.694	-8.365.694

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret 2021 realiseret et negativt resultat på DKK 1.554.568.

Selskabets egenkapital er negativ med DKK 8.362.291 pr. 31. december 2021, hvoraf selskabskapitalen udgør DKK 40.000, hvorfor selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og dermed er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres gennem egen indtjening.

Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet Fonct Management ApS, hvori Fonct Management ApS bekræfter, at ville stille tilstrækkelig likviditetsberedskab til rådighed for selskabet i en periode på ikke under 12 fra balancedagen til gennemførelse af selskabets aktiviteter og drift for regnskabsåret 2022.

Fonct Management ApS bekræfter endvidere, at dets tilgodehavende udgørende DKK 11.392.250 træder tilbage for øvrige kreditorer.

Baseret herpå er årsregnskabet for 2021 aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2. Finansielle omkostninger

	2021 DKK	2020 DKK
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	215.762	118.923
Andre finansielle omkostninger	1.477.434	6.820.420
	1.693.196	6.939.343

3. Skat af årets resultat

	2021 DKK	2020 DKK
Årets aktuelle skat	-149.469	-98.534
	-149.469	-98.534

4. Værdipapirer

	2021 DKK	2020 DKK
Aktier	3.882.499	5.123.511
	3.882.499	5.123.511

I 2021 er der direkte i resultatopgørelsen indregnet DKK - 1.414.485 i realiserede- og urealiserede kursreguleringer på ovenstående værdipapirer, som er indregnet til dagsværdi pr. 31. december 2021.

Noter til årsregnskabet

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelser udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonct II ApS for 2021 er udarbejdet 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 sidste år.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttotab

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets Fonct Management ApS og Kiritec ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.