
Fonct II ApS

Vesterbrogade 161, 4.th, 1800 Frederiksberg C

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 41 27 13 10

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 15/6 2023

Trond Johansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 15. juni 2023

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 2022 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 15. juni 2023

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttotab		-11.784	-14.244
Finansielle omkostninger	3	-1.937.300	-1.693.196
Resultat før skat		-1.949.084	-1.707.440
Skat af årets resultat	4	222.339	149.469
Årets resultat		-1.726.745	-1.557.971

Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.726.745	-1.557.971
	-1.726.745	-1.557.971

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		240.288	98.534
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		222.836	149.469
Tilgodehavender		463.124	248.003
Værdipapirer	5	1.480.018	3.882.499
Likvide beholdninger		29.353	29.555
Omsætningsaktiver		1.972.495	4.160.057
Aktiver		1.972.495	4.160.057

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-10.132.439	-8.405.694
Egenkapital		-10.092.439	-8.365.694
Ansvarlig lånekapital		605.651	599.671
Kreditinstitutter		446.819	1.128.876
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.007.840	10.792.579
Anden gæld		4.624	4.625
Kortfristede gældsforpligtelser		12.064.934	12.525.751
Gældsforpligtelser		12.064.934	12.525.751
Passiver		1.972.495	4.160.057

Going concern	1
Væsentligste aktiviteter	2
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6
Anvendt regnskabspraksis	7

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	40.000	-8.405.694	-8.365.694
Årets resultat	0	-1.726.745	-1.726.745
Egenkapital 31. december	40.000	-10.132.439	-10.092.439

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret 2022 realiseret et negativt resultat på DKK 1.726.744.

Selskabets egenkapital er negativ med DKK 10.092.438 pr. 31. december 2022, 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. Alternativt ved gældseftergivelse fra moderselskabet.

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 måneder fra balancedagen til gennemførelse af selskabets aktiviteter og drift for regnskabsåret 2023.

Fonct Management ApS bekræfter endvidere, at dets tilgodehavende udgørende DKK 11.613.491 træder tilbage for øvrige kreditorer.

Baseret herpå er årsregnskabet for 2022 aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive investeringsvirksomhed.

3. Finansielle omkostninger

	2022	2021
	DKK	DKK
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	221.240	215.762
Andre finansielle omkostninger	1.716.060	1.477.434
	<u>1.937.300</u>	<u>1.693.196</u>

4. Skat af årets resultat

	2022	2021
	DKK	DKK
Årets aktuelle skat	-222.836	-149.469
Regulering af skat vedrørende tidligere år	497	0
	<u>-222.339</u>	<u>-149.469</u>

Noter til årsregnskabet

5. Værdipapirer til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 31. december
	DKK	DKK
Børsnoterede værdipapirer	-1.495.650	1.480.018

6. 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

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonct II ApS for 2022 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. Dog er der foretaget ændring i præsentation af sammenligningstal. Ændringen har ingen effekt på årets resultat og egenkapitalen.

Årsregnskabet for 2022 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 opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning 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 Fonct Management ApS og Kiritec ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

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.

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.