

FORE Spain Invest I ApS

Kalvebod Brygge 39, 4., 1560 København V

CVR-nr. 41 97 09 28

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2024

Dirigent:

.....
Henrik Skriver

Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for FORE Spain Invest I ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. maj 2024
Direktion:

.....
Henrik Skriver
direktør

Bestyrelse:

.....
Henrik Skriver
formand

.....
Thomas Esben Khan

.....
Jeppe Langebjerg Lassen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FORE Spain Invest I ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FORE Spain Invest I ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 7. maj 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor
mne32129

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|---------------------|--|
| Navn | FORE Spain Invest I ApS |
| Adresse, postnr. by | Kalvebod Brygge 39, 4., 1560 København V |
| CVR-nr. | 41 97 09 28 |
| Stiftet | 18. december 2020 |
| Hjemstedskommune | København |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Telefon | |
| Bestyrelse | Henrik Skriver, formand Thomas Esben Khan Jeppe Langebjerg Lassen |
| Direktion | Henrik Skriver, Direktør |
| Revisor | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er via besiddelse af kapitalandele i helejet spansk kapitalselskab at foretage investering i spansk ejedomsudviklingsprojekt omfattende byggegrunde beliggende i Pinares de San Anton Invest i Malaga kommune

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 7.408 kr. mod et underskud på 12.960 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 3.862.171 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2023 | 2022 |
|------|---|---------------|----------------|
| | Bruttotab | -21.211 | -12.960 |
| 3 | Finansielle indtægter | 45.641 | 0 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -31.838 | 0 |
| | Årets resultat | -7.408 | -12.960 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 3.000.000 | 0 |
| | Overført resultat | -3.007.408 | -12.960 |
| | | -7.408 | -12.960 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2023 | 2022 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.889.414 | 3.889.414 |
| | | <u>3.889.414</u> | <u>3.889.414</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.889.414</u> | <u>3.889.414</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Andre tilgodehavender | 1.030.284 | 0 |
| | | <u>1.030.284</u> | <u>0</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.030.284</u> | <u>0</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>4.919.698</u> | <u>3.889.414</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 6 | Selskabskapital | 45.090 | 45.090 |
| | Overført resultat | 817.081 | 3.824.489 |
| | Foreslået udbytte | 3.000.000 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>3.862.171</u> | <u>3.869.579</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 699.349 | 12.500 |
| | Gæld til kapitalinteressere | 228.950 | 460 |
| | Anden gæld | 129.228 | 6.875 |
| | | <u>1.057.527</u> | <u>19.835</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.057.527</u> | <u>19.835</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>4.919.698</u> | <u>3.889.414</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 45.090 | 3.831.824 | 0 | 3.876.914 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -12.960 | 0 | -12.960 |
| Andre værdireguleringer af egenkapital | 0 | 5.625 | 0 | 5.625 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 45.090 | 3.824.489 | 0 | 3.869.579 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -3.007.408 | 3.000.000 | -7.408 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 45.090 | 817.081 | 3.000.000 | 3.862.171 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FORE Spain Invest I ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

| | | |
|-----------------------------|---------------|-------------|
| kr. | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 45.641 | 0 |
| | <u>45.641</u> | <u>0</u> |

4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

| | |
|---------------|----------|
| 31.838 | 0 |
| <u>31.838</u> | <u>0</u> |

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.

| | |
|---|--|
| | Andre værdipapirer og kapitalandele |
| Kostpris 1. januar 2023 | <u>3.889.414</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>3.889.414</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>3.889.414</u> |

6 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 4 år:

| | | | | |
|-------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| kr. | <u>2023</u> | <u>2022</u> | <u>2020/21</u> | <u>2020</u> |
| Saldo primo | 45.090 | 45.090 | 45.000 | 45.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 | 90 | 0 |
| | <u>45.090</u> | <u>45.090</u> | <u>45.090</u> | <u>45.000</u> |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Skriver

Direktion

På vegne af: FORE Spain Invest I ApS

Serienummer: 779d0c53-efc1-46cb-b9e1-0d727711b2a4

IP: 172.225.xxx.xxx

2024-05-10 05:54:42 UTC



Henrik Skriver

Dirigent

På vegne af: FORE Spain Invest I ApS

Serienummer: 779d0c53-efc1-46cb-b9e1-0d727711b2a4

IP: 172.225.xxx.xxx

2024-05-10 05:54:42 UTC



Henrik Skriver

Bestyrelse

På vegne af: FORE Spain Invest I ApS

Serienummer: 779d0c53-efc1-46cb-b9e1-0d727711b2a4

IP: 172.225.xxx.xxx

2024-05-10 05:58:28 UTC



Thomas Esben Khan

Bestyrelse

På vegne af: FORE Spain Invest I ApS

Serienummer: 66fd2f27-f432-47d4-9270-06745de876f3

IP: 62.242.xxx.xxx

2024-05-10 06:17:00 UTC



Jeppe Prehn Lassen

Bestyrelse

På vegne af: FORE Spain Invest I ApS

Serienummer: d2daf5e7-f49a-43a1-850e-e472d761ac89

IP: 62.242.xxx.xxx

2024-05-10 07:21:10 UTC



Morten Schougård Sørensen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: d603ddac-dda5-4ec5-bb9d-b2cdc858653a

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-10 07:44:43 UTC



Penneo dokumentnøgle: HCZ8T-8YYWX-5Q8SX-SOKE7-V16N6-KLT65

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**