
Fair Funding 3 ApS

c/o Aumento Advokatfirma, Ny Østergade 3, 4., 1101
København K

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 42 89 09 44

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/6 2024

Bo Alexander Barfod
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 2023 for Fair Funding 3 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. juni 2024

Direktion

Bo Alexander Barfod
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Fair Funding 3 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fair Funding 3 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

Hellerup, den 30. juni 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Eghoff

statsautoriseret revisor

mne30221

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Fair Funding 3 ApS c/o Aumento Advokatfirma Ny Østergade 3, 4. 1101 København K CVR-nr: 42 89 09 44 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 25. november 2021 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemstedskommune: København |
| Direktion | Bo Alexander Barfod |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | 2021/22 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK 12 måneder | DKK 13 måneder |
| Bruttotab | | -8.062 | -13.564 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -3.503 | -1.331 |
| Resultat før skat | | -11.565 | -14.895 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -11.565 | -14.895 |
| Resultatdisponering | | | |
| | | 2023 | 2021/22 |
| | | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -11.565 | -14.895 |
| | | -11.565 | -14.895 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 | 2021/22 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 3 | 2.368.684 | 2.368.684 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.368.684 | 2.368.684 |
| Anlægsaktiver | | 2.368.684 | 2.368.684 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 234.750 | 118.921 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 234.750 | 118.921 |
| | | | |
| Aktiver | | 2.603.434 | 2.487.605 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 | 2021/22 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 2.500.000 | 2.500.000 |
| Overført resultat | | -26.460 | -14.895 |
| Egenkapital | | 2.473.540 | 2.485.105 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.500 | 2.500 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 127.394 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 129.894 | 2.500 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 129.894 | 2.500 |
| | | | |
| Passiver | | 2.603.434 | 2.487.605 |
| | | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 4 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 2.500.000 | -14.895 | 2.485.105 |
| Årets resultat | 0 | -11.565 | -11.565 |
| Egenkapital 31. december | 2.500.000 | -26.460 | 2.473.540 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at eje ejerandele i andre virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

2. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger associerede virksomheder
Andre finansielle omkostninger

| | 2023 | 2021/22 |
|--|-------------------|-------------------|
| | DKK 12 måneder | DKK 13 måneder |
| Renteomkostninger associerede virksomheder | 2.394 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.109 | 1.331 |
| | 3.503 | 1.331 |

3. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. januar
Tilgang i årets løb
Kostpris 31. december

| | 2023 | 2021/22 |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 2.368.684 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 2.368.684 |
| Kostpris 31. december | 2.368.684 | 2.368.684 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 2.368.684 | 2.368.684 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------|----------|----------------------|-----------|-------------|----------------|
| Dropboy A/S | Greve | 678.606 | 100% | 898.909 | 145.383 |

4. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Holdingen ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. 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 selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fair Funding 3 ApS for 2023 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 2023 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttotab

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i dattervirksomheden før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for dattervirksomheden.

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 danske selskaber hvori det ultimative moderselskab har kontrol. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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 nominal værdi.