

FGA Invest ApS

Byvej 39
2650 Hvidovre

CVR-nr. 20 24 20 35

Årsrapport for 2022

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3. juli 2023

Torben Andreasen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for FGA Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 3. juli 2023

Direktion

Frederik Gerner Andreasen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i FGA Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FGA Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Hellerup, den 3. juli 2023

CVR-nr. 33 25 68 76



Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18488

Selskabsoplysninger

Selskabet

FGA Invest ApS
Byvej 39
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 20 24 20 35

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Stiftet: 1. juli 1997

Hjemsted: Hvidovre

Direktion

Frederik Gerner Andreassen

Revisor

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i investering i fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed, såvel direkte som indirekte, herunder gennem investering i andre selskaber med samme eller lignende formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 1.502.876, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 179.165.771.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FGA Invest ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat består af andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Bruttotab		-19.839	-21
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat før finansielle poster		-19.839	-21
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		-2.228.852	12.588
Finansielle indtægter	2	1.008.548	1.006
Finansielle omkostninger		-38.443	-35
Resultat før skat		-1.278.586	13.538
Skat af årets resultat	3	-224.290	-196
Årets resultat		-1.502.876	13.342
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-3.136.367	2.633
Overført resultat		1.633.491	10.709
		-1.502.876	13.342

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	4	143.141.185	139.333
Tilgodehavender i kapitalinteresser		11.247.807	11.027
Andre tilgodehavender	5	2.000.000	2.000
Finansielle anlægsaktiver		156.388.992	152.360
Anlægsaktiver i alt		156.388.992	152.360
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		22.050.833	23.139
Andre tilgodehavender		1.770.864	468
Tilgodehavender		23.821.697	23.607
Likvide beholdninger		3.747	2
Omsætningsaktiver i alt		23.825.444	23.609
Aktiver i alt		180.214.436	175.969

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.198.070	1.198
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.288.297	7.387
Overført resultat		167.679.404	166.046
Egenkapital		179.165.771	174.631
Selskabsskat		211.024	196
Anden gæld		837.641	1.142
Kortfristede gældsforpligtelser		1.048.665	1.338
Gældsforpligtelser i alt		1.048.665	1.338
Passiver i alt		180.214.436	175.969
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	1.198.070	7.387.833	166.045.913	174.631.816
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	6.036.831	0	6.036.831
Årets resultat	0	-3.136.367	1.633.491	-1.502.876
Egenkapital 31. december 2022	1.198.070	10.288.297	167.679.404	179.165.771

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Selskabet har ingen ansatte udover direktøren. Der er ikke udbetalt vederlag hertil.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	887.223	659
Andre finansielle indtægter	<u>121.325</u>	<u>347</u>
	<u>1.008.548</u>	<u>1.006</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	211.024	196
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>13.266</u>	<u>0</u>
	<u>224.290</u>	<u>196</u>

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
4 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2022	132.852.888	2.689
Nettoeffekt ved spaltning	0	130.082
Tilgang i årets løb	0	130.164
Afgang i årets løb	0	-130.082
Kostpris 31. december 2022	132.852.888	132.853
Værdireguleringer 1. januar 2022	6.480.318	2.274
Årets afgang	0	-5.862
Årets resultat	-2.228.852	12.588
Udbytte modtaget	0	-5.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	6.036.831	2.480
Værdireguleringer 31. december 2022	10.288.297	6.480
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	143.141.185	139.333

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
And. Invest ApS	Hvidovre	33,33%

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehavender i kapitalinteresser	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2022	11.027.262	2.000.000
Tilgang i årets løb	220.545	0
Kostpris 31. december 2022	11.247.807	2.000.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	11.247.807	2.000.000

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for tredjemands realkreditlån i alt t.kr. 58.266 samt tredjemands bankgæld max. t.kr. 5.000.

Selskabet hæfter solidarisk for udbytte- og selskabsskat i andre koncernselskaber.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet nogle pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.