Frank Andersen Invest ApS

Grønningen 8
8700 Horsens

CVR-nr. 81848017

Årsrapport 2020/2021

1. september 2020 - 31. august 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling, den 4. marts 2022

Frank Hjalmar Andersen
Dirigent

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Resultatdisponering	10
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Selskabsoplysninger

Selskab
Frank Andersen Invest ApS
Grønningen 8
8700 Horsens

CVR-nr.: 81848017

Direktion
Frank Hjalmar Andersen

Revisor
inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år været investering i pantebreve og gældsbreve.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -579.223 mod DKK 49.094 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 8.689.749.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2020 - 31. august 2021 for Frank Andersen 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. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 4. marts 2022

I direktionen

Frank Hjalmar Andersen
Direktør

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i Frank Andersen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frank Andersen Invest ApS for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 om 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.

Søborg, den 4. marts 2022

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen
Statsautoriseret revisor
mne23408

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

KAPITALINTERESSER
Årsregnskabsloven er ændret for så vidt angår tilføjelsen af regnskabsposten kapitalinteresser, hvor kapitalandele i associerede virksomheder nu er en delmængde af kapitalinteresser. Kapitalinteresser og kapitalandele i associerede virksomheder må fortsat præsenteres som to særskilte poster, såfremt selskabet besidder begge typer af kapitalinteresser. Selskabet besidder dog alene associerede virksomheder i gruppen kapitalinteressser, og kan med baggrund i fortolkningen af årsregnskabsloven dermed ikke længere opretholde præsentationen af kapitalinteressen som kapitalandele i associerede virksomheder. Med baggrund heri er præsentationen ændret fra kapitalandele i associerede virksomheder til kapitalinteresser. Sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed. Ændringen har ikke haft effekt på resultat, balance eller egenkapital.

VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE
Værdipapirer bestående af børsnoterede værdipapirer er med virkning fra regnskabsåret målt til dagsværdi (børskurs) mod tidligere kostpris. Årets resultat er positivt påvirket med T. DKK 1.376 som følge af præsentationsændringen.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen omfatter administrationshonorar og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at honoararet optjenes.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af driftsresultatet i kapitalinteresserne reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter regnskabsårets nedskrivning af kapitalinteresser.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter og amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	100%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 - 10 år	0 - 100%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalinteressen måles til den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige indre værdi i kapitalinteresserne reguleret for interne udbytter og avancer.

For kapitalinteresser i udenlandske virksomheder er resultat og egenkapital omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i kapitalinteresserne, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af kapitalinteresser indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor associeringsforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen sammen med de øvrige værdireguleringer under posten indtægter af kapitalinteresser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalinteresser henlægges via resultatdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i virksomhederne.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen samt pantebreve måles til oprindelig kostpris. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Passiver

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger i tilknyttede og associerede virksomheder. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder. Reserven kan anvendes til dækning af underskud. Reserven opløses i takt med afhændelse af de tilknyttede og associerede virksomheder.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Resultatopgørelse

	Note	2020/2021	2019/2020
		DKK	DKK
Bruttotab		**-66.364**	**97.746**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-61.638	0
Andre driftsomkostninger		-12.306	-18.834
Resultat af primær drift		**-140.308**	**78.912**
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-1.707.366	-124.038
Finansielle indtægter	2	1.622.543	248.979
Nedskrivning af finansielle aktiver		-206.027	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-148.065	-154.759
Resultat før skat		**-579.223**	**49.094**
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		**-579.223**	**49.094**

Resultatdisponering

	2020/2021	2019/2020
	DKK	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	-2.176.117	-124.038
Overført til overført resultat	1.596.894	173.132
Årets resultat	**-579.223**	**49.094**

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Aktiver

	Note	31-08-2021	31-08-2020
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		570.260	581.898
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.000	55.000
Materielle anlægsaktiver	5	**575.260**	**636.898**
Kapitalinteresser	7	8.307.430	10.483.547
Andre tilgodehavender		20.643	20.643
Finansielle anlægsaktiver	6	**8.328.073**	**10.504.190**
Anlægsaktiver		**8.903.333**	**11.141.088**
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		199.989	158.844
Andre tilgodehavender		331.966	315.096
Tilgodehavender		**531.955**	**473.940**
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.279.385	3.912.412
Værdipapirer og kapitalandele		**5.279.385**	**3.912.412**
Likvide beholdninger		**116.326**	**0**
Omsætningsaktiver		**5.927.666**	**4.386.352**
Aktiver i alt		**14.830.999**	**15.527.440**

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Passiver

	Note	31-08-2021	31-08-2020
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		1.250.000	1.250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.357.430	4.533.547
Overført resultat		5.082.319	3.485.425
Egenkapital		**8.689.749**	**9.268.972**
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.625.396	2.948.238
Langfristede gældsforpligtelser	8	**3.625.396**	**2.948.238**
Gæld til kreditinstitutter		2.298.070	2.460.930
Gæld til kapitalinteresser		56.642	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	688.158
Anden gæld		161.142	161.142
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.515.854**	**3.310.230**
Gældsforpligtelser		**6.141.250**	**6.258.468**
Passiver i alt		**14.830.999**	**15.527.440**

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Egenkapitalopgørelse

	Virksom-hedskapital	Nettoop-skrivning efter den indre vær-dis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. september 2019	1.250.000	4.178.063	3.736.501	9.164.564
Overført via resultatdisponeringen		-124.038	173.132	49.094
Egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder		479.522	-424.208	55.314
Egenkapital pr. 1. september 2020	**1.250.000**	**4.533.547**	**3.485.425**	**9.268.972**
Overført via resultatdisponeringen		-2.176.117	1.596.894	-579.223
Egenkapital pr. 31. august 2021	**1.250.000**	**2.357.430**	**5.082.319**	**8.689.749**

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020/2021	2019/2020
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	11.638	0
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	50.000	0
I alt	**61.638**	**0**

2. Finansielle indtægter

	2020/2021	2019/2020
	DKK	DKK
Andre finansielle indtægter	1.622.543	248.979
I alt	**1.622.543**	**248.979**

3. Finansielle omkostninger

	2020/2021	2019/2020
	DKK	DKK
Øvrige finansielle omkostninger	148.065	154.759
I alt	**148.065**	**154.759**

4. Skat af årets resultat

	Udskudt skat	Skat af årets resultat
	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. september 2020	0	
Skat af årets resultat	0	0
Skyldig pr. 31. august 2021	**0**	
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen		**0**

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Noter, fortsat

5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	2019/2020
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. september 2020	581.898	126.302	708.200	708.200
Kostpris pr. 31. august 2021	**581.898**	**126.302**	**708.200**	**708.200**
Af- og nedskrivninger pr. 1. september 2020	0	-71.302	-71.302	-71.302
Årets afskrivninger	-11.638	0	-11.638	0
Årets nedskrivninger	0	-50.000	-50.000	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. august 2021	**-11.638**	**-121.302**	**-132.940**	**-71.302**
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. august 2021	**570.260**	**5.000**	**575.260**	**636.898**

6. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalinteresser	I alt	2019/2020
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. september 2020	5.950.000	5.950.000	5.950.000
Kostpris pr. 31. august 2021	**5.950.000**	**5.950.000**	**5.950.000**
Opskrivninger pr. 1. september 2020	7.083.547	7.083.547	6.728.063
Årets opskrivninger	-2.176.117	-2.176.117	-124.038
Egenkapitalreguleringer	0	0	479.522
Opskrivninger pr. 31. august 2021	**4.907.430**	**4.907.430**	**7.083.547**
Af- og nedskrivninger pr. 1. september 2020	-2.550.000	-2.550.000	-2.550.000
Af- og nedskrivninger pr. 31. august 2021	**-2.550.000**	**-2.550.000**	**-2.550.000**
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. august 2021	**8.307.430**	**8.307.430**	**10.483.547**

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

Noter, fortsat

7. Kapitalinteresser

			Ifølge seneste årsrapport		Frank Andersen Invest ApS' andel	
	Ejerandel	Virksom-hedskapital	Årets resul-tat	Egenkapi-tal	Årets resul-tatandel	Andel af egenkapital
			DKK	DKK	DKK	DKK
Dan-Capital A/S	25%	8.000.000	502.115	30.418.652	125.529	7.604.663
InvestorFinans A/S	12,5%	7.000.000	242.038	17.107.148	30.255	2.138.394
Sunrise Finans ApS	50%	2.002.000	-642.533	-1.700.758	-321.267	-850.379
Sunrise Ivest ApS	50%	2.002.000	-2.376.513	-3.200.598	-1.188.257	-1.600.299
VICH 4673 A/S	50%	500.000	-707.254	510.341	-353.627	255.171
I alt					**-1.707.367**	**7.547.549**

Der indregnes således:	
Kapitalinteresser	8.307.430
Modregning i tilgodehavender hos kapitalinteresser	-941.145
I alt	**7.366.285**

8. Langfristede forpligtelser

	31-08-2021	31-08-2020
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.625.396	2.948.238
I alt	**3.625.396**	**2.948.238**

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

PENNEO

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

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

Frank Hjalmar Andersen
Direktør
Serienummer: PID:9208-2002-2-524274709188
IP: 2.107.xxx.xxx
2022-03-04 13:33:33 UTC
NEM ID

Sten Pedersen
Statsautoriseret revisor
Serienummer: PID:9208-2002-2-798031640997
IP: 93.165.xxx.xxx
2022-03-04 13:45:54 UTC
NEM ID

Frank Hjalmar Andersen
Dirigent
Serienummer: PID:9208-2002-2-524274709188
IP: 2.107.xxx.xxx
2022-03-04 13:48:34 UTC
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: XK65U-HFE5I-3U8GY-U45JE-K622G-S7XQT

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 tidsstemplet 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/validate**