

Fog Management ApS

Hovedvagtsgade 8, 4.
1103 København K
CVR-nr. 29824002

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.06.2019

Dirigent

Navn: Thomas Levison Fog

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fog Management ApS
Hovedvagtsgade 8, 4.
1103 København K

CVR-nr.: 29824002
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 75628844
Telefax: 75628944

Direktion

Thomas Levison Fog

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Fog Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11.06.2019

Direktion

Thomas Levison Fog

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fog Management ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fog Management ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Kolding, den 11.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Ole Søndergaard Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11676

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed og dertil beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2018 udviser et overskud på 860 t.kr. og en egenkapital på 36.712 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste/tab | | 312.132 | (142.654) |
| Personaleomkostninger | 1 | (925.076) | (709.789) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(8.000)</u> | <u>(667)</u> |
| Driftsresultat | | (620.944) | (853.110) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 2.512.430 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 243.000 | 29.685.270 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.441.119 | 657.691 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(28.755)</u> | <u>(39.109)</u> |
| Resultat før skat | | 1.034.420 | 31.963.172 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(174.816)</u> | <u>38.813</u> |
| Årets resultat | | <u>859.604</u> | <u>32.001.985</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 50.000 | 50.000 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | | 1.500.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>(690.396)</u> | <u>31.951.985</u> |
| | | <u>859.604</u> | <u>32.001.985</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 31.333 | 39.333 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 31.333 | 39.333 |
| | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 500.000 | 500.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 4.052.144 | 4.052.144 |
| Deposita | | 45.000 | 45.000 |
| Andre tilgodehavender | | 24.704.677 | 24.299.454 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | 29.301.821 | 28.896.598 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 29.333.154 | 28.935.931 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 108.831 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 240.000 | 0 |
| Udskudt skat | | 0 | 42.192 |
| Andre tilgodehavender | | 1.050.188 | 1.169.458 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 86.000 |
| Tilgodehavender | | 1.290.188 | 1.406.481 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 6.361.087 | 8.109.652 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 7.651.275 | 9.516.133 |
| | | | |
| Aktiver | | 36.984.429 | 38.452.064 |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 36.536.548 | 37.226.944 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 50.000 | 50.000 |
| Egenkapital | | 36.711.548 | 37.401.944 |
| Udskudt skat | | 64 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 64 | 0 |
| Anden gæld | | 0 | 741.642 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 741.642 |
| Bankgæld | | 383 | 427 |
| Skyldig selskabsskat | | 90.560 | 0 |
| Anden gæld | | 181.874 | 308.051 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 272.817 | 308.478 |
| Gældsforpligtelser | | 272.817 | 1.050.120 |
| Passiver | | 36.984.429 | 38.452.064 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 37.226.944 | 50.000 | 37.401.944 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (50.000) | (50.000) |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | (1.500.000) | 0 | (1.500.000) |
| Årets resultat | 0 | 809.604 | 50.000 | 859.604 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 36.536.548 | 50.000 | 36.711.548 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 883.039 | 690.977 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.159 | 4.124 |
| Andre personaleomkostninger | 36.878 | 14.688 |
| | 925.076 | 709.789 |

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere 1

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 132.560 | (41.739) |
| Ændring af udskudt skat | 42.256 | 2.889 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 37 |
| | 174.816 | (38.813) |

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 3. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 40.000 |
| Kostpris ultimo | 40.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (667) |
| Årets afskrivninger | (8.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (8.667) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 31.333 |

Noter

| | Kapital- andele i associerede virk- somheder kr. | Andre værdi- papirer og kapital- andele kr. | Deposita kr. | Andre tilgode- havender kr. |
|---|---|--|-------------------------|--|
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | | | |
| Kostpris primo | 500.000 | 4.052.144 | 45.000 | 24.299.454 |
| Tilgange | 0 | 0 | 0 | 1.973.260 |
| Afgange | 0 | 0 | 0 | (1.568.037) |
| Kostpris ultimo | 500.000 | 4.052.144 | 45.000 | 24.704.677 |
| | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 500.000 | 4.052.144 | 45.000 | 24.704.677 |

5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på t.kr. 122 og 3 måneders opsigelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter noterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.