

# Faqtum M&A ApS

Nørgaardsvej 7  
2800 Kgs. Lyngby  
CVR-nr. 36 97 03 24

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2019

**dirigent**

Kenneth Birkholm



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Faqum M&A 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 20. juni 2019

### **Direktion**

Kenneth Birkholm

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Faqum M&A ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Faqum M&A ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 20. juni 2019

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Faqtum M&A ApS  
Nørgaardsvej 7  
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 36 97 03 24

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

### Direktion

Kenneth Birkholm

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 2. tv.  
4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Faqum M&A ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 efter den balanceorienterede gælds metode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.162.033</b>	<b>3.043.777</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-3.197.897</u>	<u>-2.706.253</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-35.864</b>	<b>337.524</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-15.440</u>	<u>-3.860</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-51.304</b>	<b>333.664</b>
Finansielle indtægter		3.920	0
Finansielle omkostninger		<u>-25.139</u>	<u>-10.931</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-72.523</b>	<b>322.733</b>
Skat af årets resultat	3	<u>10.100</u>	<u>-80.864</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-62.423</u></b>	<b><u>241.869</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-62.423</u>	<u>241.869</u>
		<b><u>-62.423</u></b>	<b><u>241.869</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		0	15.440
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>15.440</b>
Deposita		0	2.900
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>2.900</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>18.340</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		728.375	346.125
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		60.000	60.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	82.325	0
Udskudt skatteaktiv		10.100	0
Periodeafgrænsningsposter		22.089	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>902.889</b>	<b>406.125</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>285.114</b>	<b>415.209</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.188.003</b>	<b>821.334</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.188.003</b>	<b>839.674</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>197.362</u>	<u>259.785</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>247.362</u></b>	<b><u>309.785</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.239	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		38.342	150.000
Selskabsskat		0	78.342
Anden gæld		<u>900.060</u>	<u>301.547</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>940.641</u></b>	<b><u>529.889</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>940.641</u></b>	<b><u>529.889</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.188.003</u></b>	<b><u>839.674</u></b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter mv.	6		

## Noter til årsrapporten

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at assistere og rådgive virksomheder med køb og salg af virksomhed samt kapitalfremskaffelse og anden hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.893.309	2.464.382
Pensioner	22.000	0
Andre omkostninger til social sikring	29.182	26.519
Andre personaleomkostninger	<u>253.406</u>	<u>215.352</u>
	<b><u>3.197.897</u></b>	<b><u>2.706.253</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	78.342
Årets udskudte skat	-10.100	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>2.522</u>
	<b><u>-10.100</u></b>	<b><u>80.864</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>82.325</u>	<u>0</u>

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

#### Direktion

Udestående gæld	82.325	0
Rentefod (%)	10,00%	0,00%

## 5 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	kr.
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	259.785	309.785
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-62.423</u>	<u>-62.423</u>
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>197.362</u></b>	<b><u>247.362</u></b>

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ZOOTZ IVS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.