

Finans Fabrikken ApS

Nyelandsvej 86 A, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 38 17 56 45

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2019.

Trine Cart
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Finans Fabrikken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 11. juni 2019

Direktion

Trine Cart
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Finans Fabrikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Finans Fabrikken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 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.

København, den 11. juni 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Juul Thomsen

statsautoriseret revisor
mne33734

Selskabsoplysninger

Selskabet	Finans Fabrikken ApS Nylandsvej 86 A 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 38 17 56 45
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Trine Cart, direktør
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Associerede virksomheder	Mont Fort Advisory ApS, København Mont Fort Management ApS, København Mont Fort Scandinavian Stock Opportunities A/S, København Eagle Holding Denmark ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed samt kapitalinvestering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -18.916 kr. mod -11.274 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 279.931 kr. mod -17.918 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2018 - 31/12 2018	11/11 2016 - 31/12 2017
Driftsresultat	-18.916	-11.274
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	304.000	0
1 Andre finansielle indtægter	7.853	36
2 Øvrige finansielle omkostninger	-13.006	-6.680
Resultat før skat	279.931	-17.918
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	279.931	-17.918
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	279.931	0
Disponeret fra overført resultat	0	-17.918
Disponeret i alt	279.931	-17.918

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>492.000</u>	<u>475.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>492.000</u>	<u>475.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>492.000</u>	<u>475.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>532.853</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>532.853</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.965</u>	<u>49.221</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>545.818</u>	<u>49.221</u>
	Aktiver i alt	<u>1.037.818</u>	<u>524.221</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>262.030</u>	<u>-17.918</u>
Egenkapital i alt	<u>312.030</u>	<u>32.082</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>560.255</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>560.255</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	17
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Anden gæld	<u>159.283</u>	<u>485.872</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>165.533</u>	<u>492.139</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>725.788</u>	<u>492.139</u>
Passiver i alt	<u>1.037.818</u>	<u>524.221</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>262.030</u>	<u>262.030</u>
	<u>50.000</u>	<u>262.030</u>	<u>312.030</u>

Noter

	1/1 2018 - 31/12 2018	11/11 2016 - 31/12 2017
1. Andre finansielle indtægter		
Renter, lån Eagle Holding Denmark ApS	7.853	0
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	0	36
	7.853	36
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	13.006	6.680
	13.006	6.680
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	475.000	0
Tilgang i årets løb	17.000	475.000
Kostpris 31. december 2018	492.000	475.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	492.000	475.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mont Fort Advisory ApS, København	50 %	746.049	-15.835
Mont Fort Management ApS, København	50 %	73.943	23.943
Mont Fort Scandinavian Stock Opportunities A/S, København	0,9 %	86.002.822	-7.616.579
Eagle Holding Denmark ApS, København	33 %	38.013	-12.987

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Finans Fabrikken ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.