

Finans Fabrikken ApS

Nyelandsvej 86 A, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 38 17 56 45

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. september 2020.

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 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 21. september 2020

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 2019 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 21. september 2020

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 3. 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.

Usikkerhed omkring going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på DKK 840.697 og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres gennem fremtidig indtjening eller ved indskud/gældskonvertering fra selskabets ultimative ejer.

Selskabet finansieres primært af lån fra dets ultimative kapitalejer DKK 1 mio., som har afgivet støtte - og tilbagetrædelseserklæring frem til mindst 1. januar 2021 om ikke at ville inddrive sit tilgodehavende før selskabet har midlerne til at betale.

På baggrund heraf aflægges årsrapporten med forsat drift for øje (going concern).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -19.919 kr. mod -18.916 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.152.727 kr. mod 279.931 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID-19, og det vurderes, at alle selskabets investeringer kan blive påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie og derfor vanskeligt at forudsige effekten heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-19.919	-18.916
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-117.001	304.000
Andre finansielle indtægter	46.207	7.853
Øvrige finansielle omkostninger	-1.062.014	-13.006
Resultat før skat	-1.152.727	279.931
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.152.727	279.931
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	279.931
Disponeret fra overført resultat	-1.152.727	0
Disponeret i alt	-1.152.727	279.931

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>374.999</u>	<u>492.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>374.999</u>	<u>492.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>374.999</u>	<u>492.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>532.853</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>532.853</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.669</u>	<u>12.965</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.669</u>	<u>545.818</u>
	Aktiver i alt	<u>381.668</u>	<u>1.037.818</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-890.697	262.030
Egenkapital i alt	-840.697	312.030
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.047.586	560.255
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.047.586	560.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	6.250
Anden gæld	165.779	159.283
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	174.779	165.533
Gældsforpligtelser i alt	1.222.365	725.788
Passiver i alt	381.668	1.037.818

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	262.030	312.030
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.152.727</u>	<u>-1.152.727</u>
	<u>50.000</u>	<u>-890.697</u>	<u>-840.697</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på DKK 840.697 og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres gennem fremtidig indtjening eller ved indskud/gældskonvertering fra selskabets ultimative ejer.

Selskabet finansieres primært af lån fra dets ultimative kapitalejer DKK 1 mio., som har afgivet støtte - og tilbagetrædelseserklæring frem til mindst 1. januar 2021 om ikke at ville inddrive sit tilgodehavende før selskabet har midlerne til at betale.

På baggrund heraf aflægges årsrapporten med forsat drift for øje (going concern).

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	492.000	475.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>17.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>492.000</u>	<u>492.000</u>
Nedskrivning af kapitalandele	<u>-117.001</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2019	<u>-117.001</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>374.999</u>	<u>492.000</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mont Fort Advisory ApS, København (2018)	50 %	115.836	-34.339
Mont Fort Management ApS, København (2018)	50 %	-44.699	-94.699
Mont Fort Scandinavian Stock Opportunities A/S, København	0,9 %	89.699.316	931.463
Eagle Holding Denmark ApS, København	33 %	-2.288.260	-2.326.273

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019.

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.