



Finans Fabrikken ApS

Vestagervej 3B, 2100 København Ø

CVR-nr. 38 17 56 45

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2024.

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 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 26. juni 2024

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 2023 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 revisors 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.

København, den 26. juni 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Juul Thomsen

statsautoriseret revisor
mne33734

Selskabsoplysninger

Selskabet

Finans Fabrikken ApS
Vestagervej 3B
2100 København Ø

CVR-nr.: 38 17 56 45

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Trine Cart, Direktør

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed omkring going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på DKK 766.019 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 kapitalejer.

Selskabet finansieres primært af lån fra dets kapitalejer DKK 753.040 som har afgivet støtte - og tilbagetrædelseserklæring frem til mindst 1. januar 2025 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

Det ordinære resultat efter skat udgør -29.140 kr. mod -27.101 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -8.125 | -12.552 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -21.015 | -14.549 |
| Resultat før skat | -29.140 | -27.101 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -29.140 | -27.101 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -29.140 | -27.101 |
| Disponeret i alt | -29.140 | -27.101 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2023 | 2022 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Aktiver i alt | | 0 | 0 |
| | | <u> </u> | <u> </u> |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -816.019 | -786.880 |
| Egenkapital i alt | | -766.019 | -736.880 |
| | | <u> </u> | <u> </u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 753.040 | 722.677 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 753.040 | 722.677 |
| | | <u> </u> | <u> </u> |
| Gæld til pengeinstitutter | | 54 | 54 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.750 | 9.375 |
| Anden gæld | | 4.175 | 4.774 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 12.979 | 14.203 |
| | | <u> </u> | <u> </u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | 766.019 | 736.880 |
| | | <u> </u> | <u> </u> |
| Passiver i alt | | 0 | 0 |
| | | <u> </u> | <u> </u> |

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | -786.879 | -736.879 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -29.140 | -29.140 |
| | 50.000 | -816.019 | -766.019 |

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har pr. 31. december 2023 ingen ansatte udover en ulønnet direktør.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>21.015</u> | <u>14.549</u> |
| | <u>21.015</u> | <u>14.549</u> |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31. december 2023 ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2023 ingen eventualforpligtelser.

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 andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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