

Finans Fabrikken ApS

Nyelandsvej 86 A, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 38 17 56 45

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021.

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 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30. juni 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 30. juni 2021

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
4. regnskabsår

Direktion

Trine Cart, direktør

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

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 684.303 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 874.116., som har afgivet støtte - og tilbagetrædelseserklæring frem til mindst 1. januar 2022 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 -121.609 kr. mod -19.919 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 156.394 kr. mod -1.152.727 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Covid-19 epidemien fortsætter med, at påvirke samfundet. Det kan ikke udelukkes, at den fortsatte tilstedeværelse af epidemien kan have en effekt på selskabets finansielle stilling og indtjening efter regnskabsårets afslutning.

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>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-121.609	-19.919
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	232.792	-117.001
Andre finansielle indtægter	174.063	46.207
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-128.852</u>	<u>-1.062.014</u>
Resultat før skat	156.394	-1.152.727
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>156.394</u>	<u>-1.152.727</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	156.394	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-1.152.727</u>
Disponeret i alt	<u>156.394</u>	<u>-1.152.727</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>374.999</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>374.999</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>374.999</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>176.643</u>	<u>6.669</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>226.643</u>	<u>6.669</u>
	Aktiver i alt	<u>226.643</u>	<u>381.668</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>-734.303</u>	<u>-890.697</u>
Egenkapital i alt	<u>-684.303</u>	<u>-840.697</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>874.116</u>	<u>1.047.586</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>874.116</u>	<u>1.047.586</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.792	9.000
Anden gæld	<u>4.038</u>	<u>165.779</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>36.830</u>	<u>174.779</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>910.946</u>	<u>1.222.365</u>
Passiver i alt	<u>226.643</u>	<u>381.668</u>

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

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-890.697	-840.697
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>156.394</u>	<u>156.394</u>
	<u>50.000</u>	<u>-734.303</u>	<u>-684.303</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på DKK 684.303 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 874.116, som har afgivet støtte - og tilbagetrædelseserklæring frem til mindst 1. januar 2022 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 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	492.000	492.000
Afgang i årets løb	<u>-492.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>0</u>	<u>492.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2020	-117.001	0
Nedskrivning af kapitalandele	0	-117.001
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>117.001</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>	<u>-117.001</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>374.999</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mont Fort Advisory ApS, København (2019)	50 %	175.697	59.861
Mont Fort Management ApS, København (2019)	50 %	-105.887	-61.188
Mont Fort Scandinavian Stock Opportunities A/S, København (2019)	0,9 %	89.699.316	931.463
Eagle Holding Denmark ApS, København (2019)	33 %	-2.288.260	-2.326.273

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2020.

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 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 finansiell 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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