

FM Kapital ApS

Arne Jacobsens Allé 12, st
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Fatih Mertoglu
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FM Kapital ApS
Arne Jacobsens Allé 12, st
2300 København S

CVR-nr: 38307622

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurant og investerings virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et overskud på 167 t.kr.. Selskabets balance udviser en aktivmasse på 5.060 t.kr. og en egenkapital på 326 t.kr.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, a conto restancer mm.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år

Indretning af lejede lokaler: 10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		1.109.949	850.873
Personaleomkostninger	1	-650.856	-527.798
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-245.000	-183.750
Resultat af ordinær primær drift		214.093	139.325
Øvrige finansielle omkostninger		0	-1
Ordinært resultat før skat		214.093	139.324
Skat af årets resultat	2	-47.100	-30.651
Årets resultat		166.993	108.673
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		166.993	108.673
I alt		166.993	108.673

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		3.650.000	3.850.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	3.650.000	3.850.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		371.250	416.250
Materielle anlægsaktiver i alt	4	371.250	416.250
Anlægsaktiver i alt		4.021.250	4.266.250
Råvarer og hjælpematerialer		90.000	90.000
Varebeholdninger i alt		90.000	90.000
Andre tilgodehavender		857.741	908.478
Tilgodehavender i alt		857.741	908.478
Likvide beholdninger		90.692	30.726
Omsætningsaktiver i alt		1.038.433	1.029.204
Aktiver i alt		5.059.683	5.295.454

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		275.666	108.673
Egenkapital i alt		325.666	158.673
Hensættelse til udskudt skat		77.751	30.651
Hensatte forpligtelser i alt		77.751	30.651
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.568	217.280
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.566.698	4.888.850
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.656.266	5.106.130
Gældsforpligtelser i alt		4.656.266	5.106.130
Passiver i alt		5.059.683	5.295.454

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	637.698	522.202
Pensionsbidrag	8.047	5.396
Andre omkostninger til social sikring	5.111	200
	650.856	527.798

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	47.100	30.651
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	47.100	30.651

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede Goodwill kr.
Kostpris primo	4.000.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	4.000.000
Af- og nedskrivning primo	-150.000
Årets afskrivning	-200.000
Af- og nedskrivning ultimo	-350.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.650.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	200.000	250.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	200.000	250.000
Af- og nedskrivning primo	-15.000	-18.750
Årets afskrivning	-20.000	-25.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-35.000	-43.750
Regnskabsmæssig værdi ultimo	165.000	206.250

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	3