



T. Rasmussen Revision

Tom Rasmussen

Statautoriseret Revisor

Ole Iarsensvej 1

2670 Greve

Tel: +45 30 61 09 47

Mail: tr@t2r.dk

FM Kapital ApS

Arne Jacobsens Allé 12, st.

2300 København S

CVR-nr.: 38307622

Årsrapport 2020

4. regnskabsår

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

Fatih Mertoglu

Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

FM Kapital ApS
Arne Jacobsens Allé 12, st.
2300 København S
CVR-nr.: 38307622
Hjemmekommune: København

Direktion

Fatih Mertoglu

Revision

T. Rasmussen Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Ole Larsensvej 1
2670 Greve

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for FM Kapital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 30. juni 2021

Direktion

Fatih Mertoglu

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FM Kapital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FM Kapital ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Greve, den 30. juni 2021

T. Rasmussen Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 32942490

Tom Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne10032

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i at drive restaurant- og investeringsvirksomhed samt anden hermed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et underskud på kr. -195.260 efter skat, hvilket ikke er tilfredsstillende

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.101.177 og en egenkapital på kr. 232.657.

Virksomhedens resultat er i høj grad præget af Covid-19 restriktioner. Virksomheden har været tvunget til at lukke i flere omgange i løbet af regnskabsåret. Lukningerne har derfor midlertidig resulteret i en væsentlig nedgang af virksomhedens normale omsætning.

Ledelsens forventning til regnskabsåret 2021 er positiv

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2020

Der er ingen særlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regnskabsbestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 og nedskrivninger.

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 retslig 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administraton, lokaler og tab på debitorer m.v.

Andre driftindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regskabposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

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:

	Brugtid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år	0-20%

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingydelser vedrørende leasingkontrakter, der omfatter materielle anlægsaktiver, indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpermateriale, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varerbeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Balancen

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. januar 2020 – 31. december 2020

	Note	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Nettoomsætning		3.154.618	4.390.347
Vareforbrug		-1.446.504	-2.390.094
Eksterne omkostninger		-1.602.571	-1.423.374
Bruttoresultat		105.544	576.879
Personaleomkostninger	1	-628.506	-138.535
Af- og nedskrivninger	2	-249.000	-245.000
Andre driftsindtægter	3	585.216	0
Resultat før finansielle poster		-186.745	193.344
Finansielle omkostninger	4	-61.716	-62.253
Resultat før skat		-248.461	131.091
Skat af årets resultat	5	53.201	-28.840
Årets resultat		-195.260	102.251
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-195.260	102.251
		-195.260	102.251

Balance 31. december 2020

	Note	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Goodwill		3.250.000	3.450.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>3.250.000</u>	<u>3.450.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		293.250	342.250
Materielle anlægsaktiver	7	<u>293.250</u>	<u>342.250</u>
Anlægsaktiver		<u>3.543.250</u>	<u>3.792.250</u>
Råvarer og hjælpematerialer		44.117	90.000
Varebeholdninger		<u>44.117</u>	<u>90.000</u>
Andre tilgodehavender		410.057	874.046
Tilgodehavender		<u>410.057</u>	<u>874.046</u>
Likvide beholdninger		<u>103.754</u>	<u>327.337</u>
Omsætningsaktiver		<u>557.927</u>	<u>1.291.383</u>
Aktiver		<u>4.101.177</u>	<u>5.083.633</u>

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		182.657	377.917
Egenkapital		232.657	427.917
Hensættelse til udskudt skat	5	53.390	106.591
Hensatte forpligtelser		53.390	106.591
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.346	191.048
Anden gæld		3.681.785	4.358.077
Kortfristede gældsforpligtelser		3.815.131	4.549.125
Gældsforpligtelser		3.815.131	4.549.125
Passiver		4.101.177	5.083.633
		Note	
Pantsætninger og sikkerheder		8	
Eventualposter mv.		9	

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	617.586	123.808
Pensionsbidrag	6.532	1.420
Andre sociale omkostninger	4.387	13.307
	<u>628.506</u>	<u>138.535</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	200.000	200.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	49.000	45.000
	<u>249.000</u>	<u>245.000</u>
3 Andre driftsindtægter		
Midlertidig Covid-19 Kompensationer	482.188	0
Markedsførings tilskud	103.029	0
	<u>585.216</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>61.716</u>	<u>62.253</u>
	<u>61.716</u>	<u>62.253</u>
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	-53.201	28.840
	<u>-53.201</u>	<u>28.840</u>
Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	1.535.712	1.164.287
Materielle anlægsaktiver	85.148	84.779
Skattemæssige underskud	-1.378.177	-764.560
	<u>242.683</u>	<u>484.506</u>
	<u>53.390</u>	<u>106.591</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%		

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris 1. januar 2020	4.000.000
Kostpris 31. december 2020	4.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	550.000
Årets afskrivninger	200.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	750.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	3.250.000
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2020	3.450.000

7 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. januar 2020	200.000	266.000
Tilgang	0	0
Kostpris 31. december 2020	200.000	266.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	55.000	68.750
Årets afskrivninger	20.000	29.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	75.000	97.750
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	125.000	168.250
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2020	145.000	197.250

8 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualaktiver og -forpligtelser.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Fatih Mertoglu

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-947496094039

IP: 62.198.xxx.xxx

2021-06-30 13:16:05Z

NEM ID 

Tom Rasmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32942490-RID:24874733

IP: 80.197.xxx.xxx

2021-07-01 05:20:59Z

NEM ID 

Fatih Mertoglu

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-947496094039

IP: 62.198.xxx.xxx

2021-07-01 06:46:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2H7FM-UCDI5-TVXBJ-PUZGF-WGYFL-NZCYJ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>