

Fedcapital ApS

Nørreholmvej 1, Hodsager

7490 Aulum

CVR-nr. 40579389

Årsrapport 2021/22

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-03-2023

Olena Vyshnyakova
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Fedcapital ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2021 - 30-09-2022 for Fedcapital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2021 - 30-09-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 24-03-2023

Direktion

Olena Vyshnyakova
Direktør

Fedcapital ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fedcapital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fedcapital ApS for regnskabsåret 01-10-2021 - 30-09-2022 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Viborg, den 24-03-2023

Tjek Revision & Rådgivning

CVR-nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

mne867

Fedcapital ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fedcapital ApS Nørreholmvej 1, Hodsager 7490 Aulum
CVR-nr.	40579389
Hjemsted	Herning
Regnskabsår	01-10-2021 - 30-09-2022
Direktion	Olena Vyshnyakova, Direktør
Revisor	Tjek Revision & Rådgivning Asmildklostervej 11 8800 Viborg
CVR-nr.	36563877
Pengeinstitut	Nordea

Fedcapital ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje andele i Danmas ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2021 - 30-09-2022 udviser et resultat på kr. -47.404, og selskabets balance pr. 30-09-2022 udviser en balancesum på kr. 257.778, og en egenkapital på kr. 76.328.

Fedcapital ApS

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		0	0
Personaleomkostninger	1	0	0
Administrationsomkostninger		-12.109	-6.675
Driftsresultat		-12.109	-6.675
Indtægter af kapitalinteresser		-37.832	20.689
Andre finansielle indtægter		7.470	10.273
Finansielle omkostninger		-7.397	-9.670
Resultat før skat		-49.868	14.617
Skat af årets resultat		2.464	1.243
Årets resultat		-47.404	15.860
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-37.832	20.689
Overført resultat		-9.572	-4.829
Resultatdisponering		-47.404	15.860

Fedcapital ApS

Balance 30. september 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Kapitalinteresser	2, 3	77.145	114.977
Finansielle anlægsaktiver		77.145	114.977
Anlægsaktiver		77.145	114.977
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		175.943	204.273
Udsudte skatteaktiver		4.675	2.211
Tilgodehavender		180.618	206.484
Likvide beholdninger		15	374
Omsætningsaktiver		180.633	206.858
Aktiver		257.778	321.835

Fedcapital ApS**Balance 30. september 2022**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		57.145	94.977
Overført resultat		-20.817	-11.245
Egenkapital		76.328	123.732
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		176.450	193.103
Kortfristede gældsforpligtelser		181.450	198.103
Gældsforpligtelser		181.450	198.103
Passiver		257.778	321.835

Fedcapital ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for opskrivninger	I alt
Egenkapital 01-10-2021	40.000	-11.245	57.145	85.900
Årets resultat		-9.572		-9.572
Egenkapital 30-09-2022	40.000	-20.817	57.145	76.328

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2021/22	2020/21		
1. Personaleomkostninger				
Der er ansat en ulønnet direktør				
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
2. Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris primo	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>		
Kostpris ultimo	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>		
Opskrivninger primo	94.977	74.288		
Årets resultat	<u>-37.832</u>	<u>20.689</u>		
Opskrivninger ultimo	<u>57.145</u>	<u>94.977</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>77.145</u>	<u>114.977</u>		
3. Kapitalinteresser				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Danmas ApS	Sunds	40,00	<u>192.860</u>	<u>-94.582</u>
			<u>192.860</u>	<u>-94.582</u>

Fedcapital ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Fedcapital ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2021/22 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles ved første indregning til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger.

Efterfølgende indregnes kapitalandelene, som beskrevet nedenfor.

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af

Fedcapital ApS

Anvendt regnskabspraksis

urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabet andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

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