

Fedcapital ApS

Nørreholmvej 1, Hodsager

7490 Aulum

CVR-nr. 40579389

Årsrapport 2022/23

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-03-2024

Olena Vyshnyakova
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Fedcapital ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 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. 30-09-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 31-03-2024

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 01-10-2022 - 30-09-2023 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 revisoreres 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 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 31-03-2024

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	01-10-2022 - 30-09-2023
Direktion	Olena Vyshnyakova, Direktør
Revisor	Tjek Revision & Rådgivning Asmildklostervej 11 8800 Viborg
CVR-nr.	36563877
Pengeinstitut	Nordea

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 01-10-2022 - 30-09-2023 udviser et resultat på kr. -92.015, og selskabets balance pr. 30-09-2023 udviser en balancesum på kr. 134.926, og en egenkapital på kr. -15.687.

Resultat af kapitalinteresser er negativt, og selskabets resultat er påvirket heraf, så resultat og egenkapital er negativt. Egenkapitalen påregnes genskabt ved egen indtjening i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Fedcapital ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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

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.

Fedcapital ApS

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		0	0
Personaleomkostninger	1	0	0
Administrationsomkostninger		-11.600	-12.109
Driftsresultat		-11.600	-12.109
Indtægter af kapitalinteresser	2	-77.144	-37.832
Andre finansielle indtægter		0	7.470
Andre finansielle omkostninger		-7.466	-7.397
Resultat før skat		-96.210	-49.868
Skat af årets resultat		4.195	2.464
Årets resultat		-92.015	-47.404
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-57.145	-37.832
Overført resultat		-34.870	-9.572
Resultatdisponering		-92.015	-47.404

Fedcapital ApS

Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalinteresser	3, 4	0	77.145
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>77.145</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>77.145</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		125.943	175.943
Udsudte skatteaktiver		8.870	4.675
Tilgodehavender		<u>134.813</u>	<u>180.618</u>
Likvide beholdninger		<u>113</u>	<u>15</u>
Omsætningsaktiver		<u>134.926</u>	<u>180.633</u>
Aktiver		<u>134.926</u>	<u>257.778</u>

Fedcapital ApS**Balance 30. september 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	57.145
Overført resultat		-55.687	-20.817
Egenkapital		-15.687	76.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		145.613	176.450
Kortfristede gældsforpligtelser		150.613	181.450
Gældsforpligtelser		150.613	181.450
Passiver		134.926	257.778

Fedcapital ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for opskrivninger	I alt
Egenkapital 01-10-2022	40.000	-20.817	57.145	76.328
Årets resultat		-34.870		-34.870
Årets opskrivning			-57.145	-57.145
Egenkapital 30-09-2023	40.000	-55.687	0	-15.687

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2022/23	2021/22		
1. Personalemkostninger				
Der er ansat en ulønnet direktør				
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
2. Indtægter af kapitalinteresser				
Resultatandele Danmas ApS	155.380	37.832		
Nedskrivning negativ værdi	<u>-78.236</u>	<u>0</u>		
	<u>77.144</u>	<u>37.832</u>		
3. Kapitalinteresser				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Danmas ApS	Sunds	40,00	-195.591	-388.452
			<u>-195.591</u>	<u>-388.452</u>
DEn negative kapitalandel er ansat til 0 kr.				
4. 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			57.145	94.977
Årets resultat			-155.381	-37.832
Nedskrivning negativ værdi kapitalandele			<u>78.236</u>	
Opskrivninger ultimo			<u>-20.000</u>	<u>57.145</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>0</u>	<u>77.145</u>

Andel i kapitalinteresser er negativ, og derfor er værdien ansat til 0 kr.