

Fastr ApS

c/o BACKOFFICE, Øster Farimagsgade 14, 2100 København Ø

CVR-nr. 40 98 52 04

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2022.

Søren Jacob Frederik Holmblad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Fastr ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 16. marts 2022

Direktion

Lars Lund-Nielsen
Adm. dir.

Bestyrelse

Søren Jacob Frederik Holmblad
Formand

Torben Lind Jensen

Frank Lyhne Hansen

Christian Grønlund

Jakob Kristian Langemark

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Fastr ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fastr ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til note 1 i årsregnskabet, hvor ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets fremtidige strategi, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København V, den 16. marts 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Martin Enderberg Lassen

statsautoriseret revisor
mne40044

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fastr ApS c/o BACKOFFICE Øster Farimagsgade 14 2100 København Ø
	CVR-nr.: 40 98 52 04 Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Søren Jacob Frederik Holmblad, Formand Torben Lind Jensen Frank Lyhne Hansen Christian Grønlund Jakob Kristian Langemark
Direktion	Lars Lund-Nielsen, Adm. dir.
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af løbehjul.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har igen i 2021 været voldsomt påvirket af COVID-19, der medfører betydelige udfordringer for aktivitetsniveauet. Årets bruttotab udgør således -248.213 mod -473.390 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -637.173 mod -1.286.541 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Der henvises til note 1 i årsregnskabet, hvor ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets fremtidige strategi, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter 31. december 2021, som er af væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten for regnskabsåret 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fastr 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.

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 lejeindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af løbehjul, samt direkte omsætning knyttet til udlejning af løbehjul, og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab..

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2021 - 31/12 2021	29/11 2019 - 31/12 2020
Bruttotab	-248.213	-473.390
2 Personaleomkostninger	-203.165	-776.420
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-115.614	-27.973
Driftsresultat	-566.992	-1.277.783
Øvrige finansielle omkostninger	-70.181	-8.758
Resultat før skat	-637.173	-1.286.541
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-637.173	-1.286.541
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-637.173	-1.286.541
Disponeret i alt	-637.173	-1.286.541

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	318.219	373.333
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>318.219</u>	<u>373.333</u>
4	Deposita	15.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>333.219</u>	<u>373.333</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.958	32.420
	Andre tilgodehavender	33.101	38.896
	Periodeafgrænsningsposter	10.000	1.348
	Tilgodehavender i alt	<u>56.059</u>	<u>72.664</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.566.069</u>	<u>2.186.989</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.622.128</u>	<u>2.259.653</u>
	Aktiver i alt	<u>1.955.347</u>	<u>2.632.986</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	95.000	95.000
	Overført resultat	281.286	918.459
	Egenkapital i alt	<u>376.286</u>	<u>1.013.459</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	1.547.348	1.492.500
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.547.348</u>	<u>1.492.500</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.114	13.406
	Anden gæld	11.599	113.621
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>31.713</u>	<u>127.027</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.579.061</u>	<u>1.619.527</u>
	Passiver i alt	<u>1.955.347</u>	<u>2.632.986</u>
1	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emis- sion</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 29. november 2019	0	0	0	0
Kontant kapitaludvidelse	95.000	2.205.000	0	2.300.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.286.541	-1.286.541
Overført til overført resultat	0	-2.205.000	2.205.000	0
Egenkapital 1. januar 2021	95.000	0	918.459	1.013.459
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-637.173	-637.173
	95.000	0	281.286	376.286

Noter

1/1 2021	29/11 2019
- 31/12 2021	- 31/12 2020

1. Usikkerhed om going concern

Som en fortsat konsekvens af Covid-19, forbud mod gadeudlejning i store dele af byen, hjelmkrav, manglende turister mv. har selskabet udviklet et nyt forretningskoncept, der har været testet blandt potentielle kunder. Konceptet vil indebære, koncentreret udlejning fra private matrikler og dermed ikke være i konflikt med kommunal lovgivning.

Den valgte strategi medfører en væsentlig usikkerhed for fortsat drift, da den er baseret på at turisterne kommer tilbage indenfor overskuelig fremtid. Sker dette ikke vil selskabet være tvunget til at eksekvere på andre strategier.

Selskabet har derfor valgt at inddrage selskabets største kreditor, der har valgt at bakke op om konceptet, selvom det er forbundet med usikkerhed. Bestyrelsen bakker ligeledes op om denne beslutning. Årsregnskabet er derfor på denne baggrund aflagt om forudsætning for fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	195.934	766.276
Andre omkostninger til social sikring	7.231	10.144
	203.165	776.420
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	3

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2021	401.306	0
Tilgang i årets løb	60.500	441.805
Afgang i årets løb	-18.409	-40.499
	443.397	401.306
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-27.973	0
Årets afskrivninger	-41.722	-27.973
Årets nedskrivninger	-55.483	0
	-125.178	-27.973
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	318.219	373.333

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Deposita		
Tilgang i årets løb	15.000	0
Kostpris 31. december 2021	15.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	15.000	0

5. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	1.547.348	0	1.547.348	130.727
	1.547.348	0	1.547.348	130.727

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har optaget et Covid-19 Business Angel Matching-lån ved Vækstfonden. Selskabet forpligtelser sig i den forbindelse til at betale en bonus, der udgør 100 % af hovedstolen, svarende til en maksimal forpligtelse på 1.500 t.kr. Bonussen udløses, hvis en kapitalejer sælger sin beholdning af anparter helt eller delvist til kurs der overstiger kurs 4.000. Forpligtelsen består efter lånet er indfriet. Udbetaling af udbytter, både før og efter indfrielse af lånet, kan udløse en forpligtelse til at betale bonus til Vækstfonden.