

Faqtum M&A A/S

**Strandvejen 126
2900 Hellerup**

CVR-nr. 41 06 50 28

**Årsrapport for 2022
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
20. februar 2023

Claus Richter
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Anvendt regnskabspraksis	12
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Faqtum M&A A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 23. januar 2023

Direktion

Claus Richter
direktør

Henrik Hüttemeier
adm. direktør

Bestyrelse

Niels Peter Christian Sebastian
Arnstedt
formand

Kenneth Birkholm

Claus Johannes Richter

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Faqtum M&A A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Faqtum M&A A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 for 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Frederiksberg, den 23. januar 2023

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10

Bjarne Albrechtsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne12177

Selskabsoplysninger

Selskabet	Faqtum M&A A/S Strandvejen 126 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 41 06 50 28
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
	Stiftet: 1. januar 2020
	Regnskabsår: 3. regnskabsår
	Hjemsted: Gentofte
Bestyrelse	Niels Peter Christian Sebastian Arnstedt, formand Kenneth Birkholm Claus Johannes Richter
Direktion	Claus Richter, direktør Henrik Hüttemeier, adm. direktør
Revision	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at assistere og rådgive virksomheder med køb og salg af virksomhed samt kapitalfrembringelse og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 899.820, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.358.553.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		4.090.941	914.331
Personaleomkostninger	2	-2.918.735	-833.112
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-833	0
Finansielle omkostninger	4	-11.721	-6.816
Resultat før skat		1.159.652	74.403
Skat af årets resultat	5	-259.832	-17.952
Årets resultat		899.820	56.451
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		899.820	56.451
		899.820	56.451

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede rettigheder		99.167	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	99.167	0
Deposita		109.200	109.200
Finansielle anlægsaktiver		109.200	109.200
Anlægsaktiver i alt		208.367	109.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.250	213.125
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	0	150.000
Andre tilgodehavender		4.638	0
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		35.000	35.000
Tilgodehavender		101.888	398.125
Likvide beholdninger		1.696.302	394.005
Omsætningsaktiver i alt		1.798.190	792.130
Aktiver i alt		2.006.557	901.330

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		35.000	35.000
Overført resultat		923.553	23.733
Egenkapital		1.358.553	458.733
Hensættelse til udskudt skat		2.960	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.960	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.202	0
Gæld til associerede virksomheder		0	33.567
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	449
Selskabsskat		256.872	17.952
Anden gæld		338.970	390.629
Kortfristede gældsforpligtelser		645.044	442.597
Gældsforpligtelser i alt		645.044	442.597
Passiver i alt		2.006.557	901.330

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for ik- ke indbetalt virksomhedskapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	400.000	35.000	23.733	458.733
Årets resultat	0	0	899.820	899.820
Egenkapital 31. december 2022	400.000	35.000	923.553	1.358.553

	Virksomheds- kapital	Reserve for ik- ke indbetalt virksomhedskapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	365.000	0	2.282	367.282
Kontant kapitalforhøjelse	35.000	35.000	-35.000	35.000
Årets resultat	0	0	56.451	56.451
Egenkapital 31. december 2021	400.000	35.000	23.733	458.733

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Faqtum M&A A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder

Rettighederne er specificeret som navn, brand og logo. Disse rettigheder har en ubestemmelig brugstid, og derfor afskrives disse lineært over 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	2.636.359	814.633
Andre omkostninger til social sikring	10.121	2.212
Andre personaleomkostninger	<u>272.255</u>	<u>16.267</u>
	<u>2.918.735</u>	<u>833.112</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>1</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>833</u>	<u>0</u>
	<u>833</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>11.721</u>	<u>6.816</u>
	<u>11.721</u>	<u>6.816</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	256.872	17.952
Årets udskudte skat	<u>2.960</u>	<u>0</u>
	<u>259.832</u>	<u>17.952</u>

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder
Kostpris 1. januar 2022	0
Tilgang i årets løb	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>100.000</u>
Årets afskrivninger	<u>833</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>833</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>99.167</u></u>

7 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder, salgspris	<u>0</u>	<u>150.000</u>
	<u>0</u>	<u>150.000</u>

Niels Peter Christian Sebastian Arnstedt

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niels Peter Christian Sebastian Arnstedt
Bestyrelsesformand
ID: cfd89932-d988-4f3b-8661-990fbec45563
Tidspunkt for underskrift: 20-02-2023 kl.: 13:47:31
Underskrevet med MitID



Claus Johannes Richter

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Johannes Richter
Bestyrelsesmedlem
ID: 8c0cc56b-d46e-415e-835b-345e71decd6b
Tidspunkt for underskrift: 20-02-2023 kl.: 14:15:43
Underskrevet med MitID



Kenneth Birkholm

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kenneth Birkholm
Bestyrelsesmedlem
ID: 5c6483bc-f5a9-4e99-8960-43671356151d
Tidspunkt for underskrift: 20-02-2023 kl.: 13:53:23
Underskrevet med MitID



Claus Johannes Richter

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Johannes Richter
Direktør
ID: 8c0cc56b-d46e-415e-835b-345e71decd6b
Tidspunkt for underskrift: 20-02-2023 kl.: 14:17:41
Underskrevet med MitID



Henrik Christian Hüttemeier

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Christian Hüttemeier
Direktør
ID: 78124810-06b9-4aef-b6a5-98a3895a99a8
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2023 kl.: 15:48:59
Underskrevet med MitID



Bjarne Albrechtsen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Bjarne Albrechtsen
Revisor
ID: 1125298759247
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2023 kl.: 17:41:44
Underskrevet med NemID

NEM ID

Claus Johannes Richter

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Johannes Richter
Dirigent
ID: 8c0cc56b-d46e-415e-835b-345e71decd6b
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2023 kl.: 20:37:00
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.