

Fast Forward Capital ApS

Kultorvet 11, 4., København K

CVR-nr. 43 24 06 92

Årsrapport 2022

(fra virksomhedens stiftelse 4. maj - 31. december 2022)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juli 2023

Dirigent:

.....
Lasse Meilsøe

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 4. maj - 31. december 2022	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fast Forward Capital ApS for regnskabsåret fra virksomhedens stiftelse 4. maj - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret fra virksomhedens stiftelse 4. maj - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. juli 2023
Direktion:

.....
Mette Eckhausen
direktør

.....
Lasse Meilsø
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fast Forward Capital ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fast Forward Capital ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 4. maj - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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 fra selskabets stiftelse 4. maj - 31. december 2022 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Odense, den 24. juli 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Fast Forward Capital ApS
Adresse, postnr., by	Kultorvet 11, 4., København K
CVR-nr.	43 24 06 92
Stiftet	4. maj 2022
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	4. maj - 31. december 2022
Direktion	Mette Eckhausen, direktør Lasse Meilsøe, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formal er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at udøve investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på 6.231.888 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på 6.191.888 kr.

Ledelsen anser årets resultat for forventelig.

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens §119.

Selskabet forventer at reetablere kapitalen ved egen fremtidig indtjening og ved gældskonvertning fra anpartshaver.

Selskabet har endvidere modtaget tilsagn fra anpartshaver om støtte de kommende 12 måneder. Selskabets anpartshaver har endvidere underskrevet en tilbagetrækningserklæring på anpartshavers mellemværender med selskabet.

Ovenstående ligger til grund for ledelsens vurdering af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 4. maj - 31. december 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022 8 mdr.
	Bruttotab	-193.560
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-40.000
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-5.997.744
	Finansielle omkostninger	-584
	Årets resultat	-6.231.888
	 Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-6.231.888
		-6.231.888

Årsregnskab 4. maj - 31. december 2022

Balance

Note	kr.	2022
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
4	Finansielle anlægsaktiver	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.045.645
		<u>2.045.645</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.045.645</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	379.825
		<u>379.825</u>
	Likvide beholdninger	<u>211.257</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>591.082</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.636.727</u></u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Anpartskapital	40.000
	Overført resultat	-6.231.888
	Egenkapital i alt	<u>-6.191.888</u>
	Hensatte forpligtelser	
4	Hensættelser vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.667.885
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.667.885</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til banker	135.356
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.013
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.993.361
		<u>5.160.730</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.160.730</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.636.727</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalforhold
- 3 Personaleomkostninger
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 4. maj - 31. december 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	40.000
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-6.231.888</u>	<u>-6.231.888</u>
Egenkapital 31. december 2022	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>-6.231.888</u></u>	<u><u>-6.191.888</u></u>

Årsregnskab 4. maj - 31. december 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fast Forward Capital ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

Posten omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Årsregnskab 4. maj - 31. december 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider består af indestående på bankkonti.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 4. maj - 31. december 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 4. maj - 31. december 2022

Noter

2 Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens §119.

Selskabet forventer at reetablere kapitalen ved egen fremtidig indtjening og ved gældskonvertering fra anpartshaver.

Selskabet har endvidere modtaget tilsagn fra anpartshaver om støtte de kommende 12 måneder. Selskabets anpartshaver har endvidere underskrevet en tilbagetrækningserklæring på anpartshavers mellemværender med selskabet.

Ovenstående ligger til grund for ledelsens vurdering af selskabets fortsatte drift.

3 Personalemkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Kostpris 4. maj 2022	0	0	0
Tilgange	40.000	2.045.645	2.085.645
Kostpris 31. december 2022	40.000	2.045.645	2.085.645
Nedskrivning	-40.000	0	-40.000
Værdireguleringer 31. december 2022	-40.000	0	-40.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	2.045.645	2.045.645

Kapitalandele i Fast Forward Tech Partners ApS er nystiftet i 2022, og aflægger første regnskab pr. 31. december 2023.

Kapitalandelen er ved første indregning optaget til kostpris jf. anvendt regnskabspraksis vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

I forbindelse med revisionen af Fast Forward Capital ApS for 2022 er der klare indikationer på nedskrivningsbehov af kapitalandelen, hvorfor denne på balancedagen er nedskrevet til 0. Endvidere er der foretaget nedskrivning af mellemregning med tilknyttede virksomhed under Fast Forward Tech Partners ApS, ligesom der i regnskabet for Fast Forward Capital ApS for 2022 er foretaget hensættelse til negativ egenkapital i Fast Forward Tech Partners ApS tilknyttede virksomhed.

Tilknyttede virksomheder

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Fast Forward Tech Partners	ApS	København, Danmark	100,00 %

Andre kapitalandele

Navn	Retsform	Hjemsted
Kontolink	ApS	København, Danmark
Maj Works	OY	Tampere, Finland
Nordic Secondary Fund II	K/S	København, Danmark

Årsregnskab 4. maj - 31. december 2022

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale omkring tegning af kapitalandele i andre værdipapirer og kapitalandele med et samlet beløb på 2.000 t.kr. På balancedagen er 40% af denne forpligtelse opfyldt.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor tilknyttede virksomheder for de kommende 12 måneder.

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2022 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling fra og med regnskabsåret 2022 eller senere.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

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.”

Mette Eckhausen

Direktion

På vegne af: Fast Forward Capital ApS

Serienummer: d10b921e-d5f1-4cc6-9a1d-fe80750fe4d3

IP: 87.52.xxx.xxx

2023-07-24 12:34:14 UTC



Lasse Meilsø

Direktion

På vegne af: Fast Forward Capital ApS

Serienummer: dc4d539f-65e2-46e4-ab0d-65ea0ecd8599

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-07-24 12:40:09 UTC



Lasse Meilsø

Dirigent

På vegne af: Fast Forward Capital ApS

Serienummer: dc4d539f-65e2-46e4-ab0d-65ea0ecd8599

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-07-24 12:40:09 UTC



Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 2.104.xxx.xxx

2023-07-24 12:41:47 UTC



Penneo dokumentnøgle: YKSLE-JOZEY-MJCMV-UUQL-WO51X-CBYW8

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 tidsstempelt 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>