

Fake Diamond Factory ApS

Sankt Knuds Vej 14, 1.
1903 Frederiksberg

CVR-nr.: 30279808

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2024

Jacob Kampp Berliner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	6
Balance pr. 30. juni 2024	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Fake Diamond Factory ApS
Sankt Knuds Vej 14, 1.
1903 Frederiksberg

CVR-nr.: 30279808
Hjemsted Frederiksberg
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Direktion

Jacob Kampp Berliner

Revisor

Dansk Revision, Søborg
Generatorvej 8D, 2. tv
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 18. december 2024 på selskabets
adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Fake Diamond Factory ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsperioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg , den 18. december 2024

Direktion

Jacob Kampp Berliner

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Fake Diamond Factory ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fake Diamond Factory ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som er tilvejebragt af ledelsen.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers 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 opstillingen 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.

Søborg, den 18. december 2024

Dansk Revision, Søborg
CVR-nr. 14649905

Michael Wienberg
Registreret revisor
mne18012

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed som musikselskab/ forlag samt øvrig handelsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24 kr	2022/23 kr
Bruttofortjeneste		1.519.426	1.259.390
Personaleomkostninger	1	-12.218	-609.429
Resultat før af- og nedskrivninger		1.507.208	649.961
Af- og nedskrivninger		-449.682	-295.523
Resultat før finansielle poster		1.057.526	354.438
Andre finansielle indtægter	2	76.349	0
Finansielle omkostninger	3	-193.070	-11.139
Resultat før skat		940.805	343.299
Skat af årets resultat	4	-207.052	-75.814
Årets resultat		733.753	267.485
Forslag til resultatdisponering		2023/24 kr	2022/23 kr
Overført resultat		733.753	267.485
Resultatdisponering i alt		733.753	267.485

Balance 30. juni 2024

	Note	2023/24 kr	2022/23 kr
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		30.338.004	13.396.386
Anlægsaktiver i alt		30.338.004	13.396.386
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		239.273	178.781
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.179.558	1.537.666
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.261.060	1.359.602
Andre tilgodehavender		120.351	3.879
Periodeafgrænsningsposter		98	0
Tilgodehavender i alt		4.800.340	3.079.928
Likvide beholdninger		577.734	538.209
Omsætningsaktiver i alt		5.378.074	3.618.137
Aktiver i alt		35.716.078	17.014.523

Balance 30. juni 2024

	Note	2023/24 kr	2022/23 kr
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.437.613	1.703.861
Egenkapital i alt		<u>2.562.613</u>	<u>1.828.861</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		458.137	285.761
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		16.564.967	859.912
Selskabsskat		34.676	307.493
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	<u>16.599.643</u>	<u>1.167.405</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		362.033	99.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		617.383	632.951
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.679.565	12.742.485
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.149.174	7.729
Deposita		236.266	161.266
Selskabsskat		10.643	0
Skyldig moms og afgifter		0	12.063
Anden gæld		40.621	76.702
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>16.095.685</u>	<u>13.732.496</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>32.695.328</u>	<u>14.899.901</u>
Passiver i alt		<u>35.716.078</u>	<u>17.014.523</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr	Overført resultat kr	Ultimo
Egenkapital, primo	125.000	1.703.860	1.828.860
Årets resultat	0	733.753	733.753
Egenkapital Ultimo	125.000	2.437.613	2.562.613

1. Personalemkostninger

	2023/24	2022/23
	kr	kr
Lønninger	12.000	607.621
Andre omkostninger til social sikring	218	1.808
I alt	12.218	609.429
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	1	1

2. Andre finansielle indtægter

	2023/24	2022/23
	kr	kr
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	76.349	0
I alt	76.349	0

3. Finansielle omkostninger

	2023/24	2022/23
	kr	kr
Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	7.058
Øvrige finansielle omkostninger	193.070	4.081
I alt	193.070	11.139

4. Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr	kr
Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	34.676	10.643
Årets udskudte skat	172.376	65.171
I alt	207.052	75.814

5. Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld der forfalder efter 5 år er: 9.717.562 kr

6. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Buggers Holding ApS for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditlån på T.DKK 16.900 er der givet sikkerhedsstillelser i selskabets grunde og bygninger med regnskabsmæssige værdi som udgør T.DKK 30.338.

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fake Diamond Factory ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 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.

8. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget..

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fratrukket direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

8. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
	År	%
Bygninger	50	20
Indretning af lejede lokaler	5	0

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdning

Omfatter likvide beholdninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

8. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi. 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.