



AGMM ApS

Skovvej 93
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 35820175

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2022

Finn Overgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	9
Balance pr. 31.12.2021	10
Egenkapitalopgørelse for 2021	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AGMM ApS

Skovvej 93

2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 35820175

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Steen Bo Jørgensen, formand

Peter Vaisgaard

John Nicolas Tolstrup Gregersen

Direktion

Finn Overgaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for AGMM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15.06.2022

Direktion

Finn Overgaard

direktør

Bestyrelse

Steen Bo Jørgensen

formand

Peter Vaisgaard

John Nicolas Tolstrup Gregersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AGMM ApS

Revisionspåtegningen på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AGMM ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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

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. Fejlinformation 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 brugerne 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 anvendte 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.

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 herudover 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skattelovgivning

Selskabet har i forbindelse med et tilbagekøb af egne aktier i august 2016 ikke indberettet kildeskat, hvilket er i strid med skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 15.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens Ringbæk

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27735

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har siden vedtagelsen af afviklingsplanen i 2017 været gennemførelse af den anlagte retssag mod Domenick Beskos, Selskabets tidligere direktør, og Momentum Markets ApS, hvor Domenick Beskos ligeledes var direktør, med krav om betaling af erstatning for betydelige tab på Selskabets investeringer som følge af investeringer uden for det tilladte investeringsområde, overskridelse af risikorammer, gearing af porteføljen, valutaspekulation og påtagelse af risici i strid med risikoprofilen, som Selskabets investorer i sin tid var stillet i udsigt i Selskabets udbudsmateriale.

Selskabet har i 2021 fortsat forberedelsen af den ved Københavns Byret mod Domenick Beskos og Momentum Markets ApS anlagte retssag, hvor Selskabet har nedlagt påstand om betaling af erstatning på ca. DKK 15,8 mio. med tillæg af renter og sagsomkostninger.

Retssagen var berammet til hovedforhandling i oktober 2021, som blev gennemført men ikke afsluttet. Som følge af sygdom blandt rettens dommere måtte den afsluttende del af hovedforhandlingen, som var berammet til december 2021, med dags varsel aflyses og omberammes til juni 2022, jf. nedenfor om begivenheder efter balancedagen.

Som i de foregående år indebærer Selskabets hovedaktivitet – gennemførelse af erstatningssagen mod Domenick Beskos og Momentum Markets ApS, som blev anlagt primo 2017 – at Selskabets egenkapital løbende påvirkes direkte af de afholdte omkostninger til erstatningssagen, idet Selskabet ingen ordinære driftsindtægter har.

Selskabets regnskab var også i 2021 i betydelig grad påvirket af sådanne omkostninger, især til færdiggørelse af sagens forberedelse og gennemførelse af hovedforhandling i retten. Som følge af, at retssagen var færdigforberedt i december 2021, forventer bestyrelsen ikke væsentlige advokatomkostninger i 2022 til retssagens færdiggørelse.

Selskabets egenkapital er i konsekvens af de i 2021 afholdte omkostninger tabt fuldstændig, jf. Selskabslovens § 119.

Da erstatningssagen mod forventning ikke blev afsluttet i 2021, og da der endnu ikke er afsagt dom, er det ikke muligt for bestyrelsen på nuværende tidspunkt med blot nogen sikkerhed at vurdere Selskabets fremtidige kapitalbehov.

På baggrund heraf, og med henblik på at sikre Selskabets nuværende forventede likviditetsbehov, fremsætter bestyrelsen på den ordinære generalforsamling forslag om, at Selskabet også i 2022 tilføres ny kapital i forbindelse med en forudgående nedskrivning af den eksisterende anpartskapital til nul. Den foreslåede kapitaltilførsel på DKK 600.000 vil blive gennemført i umiddelbar forlængelse af generalforsamlingens vedtagelse af forslaget og med fortegningsret for anpartshaverne.

En kreds af anpartshavere har overfor bestyrelsen afgivet bindende forhåndstilsagn om indskud af den foreslåede kapital.

Bestyrelsen vil fortsat løbende vurdere Selskabets kapitalberedskab nøje med henblik på at fremsætte forslag om yderligere kapitaltilførsel, såfremt der måtte opstå behov herfor.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev, i overensstemmelse med ledelsens forventninger, et underskud på DKK 1.090.804, mod et underskud på DKK 609.432 i 2020, hvorefter egenkapitalen pr. 31. december 2021 udgjorde DKK -536.306 mod DKK 54.499 ved udgangen af 2020.

Begivenheder efter balancedagen

Momentum Markets ApS blev den 2. maj 2022 taget under konkursbehandling af Skifteretten efter begæring fra Gældsstyrelsen. Den af Skifteretten indsatte kurator meddelte efterfølgende, at konkursboet, der er uden likvide midler, ikke ønskede at indtræde i retssagen med Selskabet.

Konkursen forventes ikke at få nogen betydning i forhold til Selskabets mulighed for fyldestgørelse af erstatningskravet, som i forhold til Momentum Markets ApS er baseret på dette selskabs lovpligtige ansvarsforsikring.

Hovedforhandlingen i retssagen mod Domenick Beskos og Momentum Markets ApS, nu under konkurs, blev den 7. juni 2022 afsluttet og sagen optaget til dom, som afsiges senest medio august 2022. Det er uændret ledelsens opfattelse, at de rejste erstatningskrav er berettigede og bør føre til en dom i overensstemmelse med Selskabets påstande i retssagen. Selskabets advokat er enig heri.

Der er herudover efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for Selskabets stilling, som ikke er omtalt i denne ledelsesberetning.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Administrationsomkostninger	2	(1.157.058)	(623.157)
Andre driftsindtægter		75.663	45.160
Driftsresultat		(1.081.395)	(577.997)
Andre finansielle omkostninger	3	(9.409)	(31.435)
Årets resultat		(1.090.804)	(609.432)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.090.804)	(609.432)
Resultatdisponering		(1.090.804)	(609.432)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre tilgodehavender	4	0	340.795
Tilgodehavender		0	340.795
Likvide beholdninger		406.550	62.003
Omsætningsaktiver		406.550	402.798
Aktiver		406.550	402.798

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		147.738	97.738
Overført overskud eller underskud		(684.044)	(43.239)
Egenkapital		(536.306)	54.499
Leverandører af varer og tjenesteydelser		868.750	274.193
Anden gæld		74.106	74.106
Kortfristede gældsforpligtelser		942.856	348.299
Gældsforpligtelser		942.856	348.299
Passiver		406.550	402.798

Going concern	1
Eventualforpligtelser	5
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	97.738	(43.240)	54.498
Kapitalforhøjelse	50.000	450.000	500.000
Årets resultat	0	(1.090.804)	(1.090.804)
Egenkapital ultimo	147.738	(684.044)	(536.306)

Noter

1 Going concern

Selskabet er afhængig af, at der tilføres yderligere kapital for at fortsætte driften, herunder for at kunne betale sine gældsforpligtelser og færdiggøre retssagen. Der foreligger tilsagn fra anpartshavere om at tilføre selskabet ny kapital. Bestyrelsen fremsætter på den ordinære generalforsamling forslag om nedsættelse af den nuværende anpartskapital til nul til dækning af underskud og forhøjelse af anpartskapitalen mod kontant indskud, som skal gennemføres i umiddelbar forlængelse af generalforsamlingen. På denne baggrund aflægges regnskabet under forudsætning om fortsat drift

2 Administrationsomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Lovpligtig revision	25.000	25.000
Honorar til advokat	1.023.044	423.813
Øvrige rådgiveromkostninger, retssager	109.014	174.344
	1.157.058	623.157

3 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	4.562	2.754
Øvrige finansielle omkostninger	4.847	28.681
	9.409	31.435

4 Andre tilgodehavender

	2021 kr.	2020 kr.
Øvrige tilgodehavender	0	340.795
	0	340.795

Øvrige tilgodehavender vedr. tilgodehavende moms i forbindelse med momsrefusioner søgt hos AGMM ApS' leverandører for købte forvaltningsydelser.

5 Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser pr. 31.12.2021

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke virksomheden pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31.12.2021

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner og øvrige omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og gebyrer fra bank.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.