

Faber Fuel ApS
CVR-nr. 25767039
Gl. Kongevej 148, 3. th.
1850 Frederiksberg C

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.02.2017

Dirigent

Navn: Christian Faber

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 11 |
| Balance pr. 30.09.2016 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 14 |
| Noter | 15 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Faber Fuel ApS
Gl. Kongevej 148, 3. th.
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 25767039

Hjemsted: Registreret i Frederiksberg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Christian Faber

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Faber Fuel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20.02.2017

Direktion

Christian Faber

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Faber Fuel ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Faber Fuel ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Det er selskabets formål at besidde aktier og anparter i andre selskaber, samt i denne forbindelse foretage investeringer i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør (519) t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse 10.526 t.kr. og en egenkapital på 10.333 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |
|---|------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen, eller nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede og unoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Bruttotab | | (386.263) | 228 |
| Personaleomkostninger | | (544.333) | (407) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(5.733)</u> | <u>(2)</u> |
| Driftsresultat | | (936.329) | (181) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (54.980) | (165) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 374 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 599.475 | 740 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | <u>(190.394)</u> | <u>(229)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (582.228) | 539 |
| Skat af ordinært resultat | 3 | <u>63.307</u> | <u>(34)</u> |
| Årets resultat | | <u>(518.921)</u> | <u>505</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 500.000 | 500 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | (1.685) |
| Overført resultat | | <u>(1.018.921)</u> | <u>1.690</u> |
| | | <u>(518.921)</u> | <u>505</u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 9.077 | 15 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>9.077</u> | <u>15</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 83 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.082.970 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 250.000 | 250 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | <u>1.332.970</u> | <u>333</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.342.047</u> | <u>348</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 15.625 | 41 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 286 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 42.434 | 67 |
| Udskudt skat | 6 | 50.343 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 86.139 | 26 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.770 | 5 |
| Tilgodehavender | | <u>197.311</u> | <u>425</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 8.946.893 | 10.486 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>8.946.893</u> | <u>10.486</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>39.423</u> | <u>323</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>9.183.627</u> | <u>11.234</u> |
| Aktiver | | <u>10.525.674</u> | <u>11.582</u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 7 | 209.360 | 209 |
| Overført overskud eller underskud | | 9.623.473 | 10.642 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 500 |
| Egenkapital | | <u>10.332.833</u> | <u>11.351</u> |
| Udskudt skat | 6 | 0 | 63 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>0</u> | <u>63</u> |
| Skyldig selskabsskat | | 76.891 | 127 |
| Anden gæld | | 115.950 | 41 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>192.841</u> | <u>168</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>192.841</u> | <u>168</u> |
| Passiver | | <u>10.525.674</u> | <u>11.582</u> |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 209.360 | 10.642.394 | 500.000 | 11.351.754 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (500.000) | (500.000) |
| Årets resultat | 0 | (1.018.921) | 500.000 | (518.921) |
| Egenkapital ultimo | 209.360 | 9.623.473 | 500.000 | 10.332.833 |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|--|------------------------------|---|
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 1.741 | 84 |
| Dagsværdireguleringer | 336.877 | 527 |
| Øvrige finansielle indtægter | 260.857 | 129 |
| | <u>599.475</u> | <u>740</u> |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 2.842 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 161.379 | 212 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 26.173 | 17 |
| | <u>190.394</u> | <u>229</u> |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 77 |
| Ændring af udskudt skat | (113.683) | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 50.376 | (40) |
| Effekt af ændrede skattesatser | 0 | (3) |
| | <u>(63.307)</u> | <u>34</u> |
| | | <u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 17.199 |
| Kostpris ultimo | | <u>17.199</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | (2.389) |
| Årets afskrivninger | | (5.733) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>(8.122)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>9.077</u> |

Noter

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder kr. | Andre værdipapirer og kapitalandele kr. |
|---|---|---|--|
| 5. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 390.000 | 0 | 250.000 |
| Tilgange | 0 | 1.100.000 | 0 |
| Afgange | (175.500) | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 214.500 | 1.100.000 | 250.000 |
| Opskrivninger primo | (307.068) | 0 | 0 |
| Andel af årets resultat | (54.980) | 0 | 0 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 17.030 | 0 | 0 |
| Andre reguleringer | (7.663) | 0 | 0 |
| Tilbageførsel ved afgange | 138.181 | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | (214.500) | 0 | 0 |
| Andre reguleringer | 0 | (17.030) | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | 0 | (17.030) | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 1.082.970 | 250.000 |

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder omfatter ansvarligt lån til datterselskab. Lånet er afdragsfrit frem til 31.12.2019.

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Retsform</u> | <u>Ejerandel %</u> | <u>Egenkapital kr.</u> | <u>Resultat kr.</u> |
|---------------------|-----------------|-----------------|--------------------|------------------------|---------------------|
| Dattervirksomheder: | | | | | |
| Goodman Rock ApS | København | ApS | 55,00 | (17.030) | (99.962) |

| | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| 6. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | (1.997) | 0 |
| Tilgodehavender | 0 | (63) |
| Fremførbare skattemæssige underskud | 52.340 | 0 |
| | 50.343 | (63) |

Noter

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominel værdi kr.</u> |
|------------------------------|----------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 7. Virksomhedskapital | | | |
| Anparter | 209.360 | 1,00 | 209.360 |
| | <u>209.360</u> | | <u>209.360</u> |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning med Goodman Rock ApS. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.