

FAD HOLDING ApS

Hostrups Have 40, 3 tv
1954 Frederiksberg C

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/05/2017

Glenn Gosling
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FAD HOLDING ApS
Hostrups Have 40, 3 tv
1954 Frederiksberg C

CVR-nr: 25792858
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Danske Bank

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapporten for 2016. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgt regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Der er på selskabets generalforsamling besluttet at årsrapporten ikke skal revideres. Betingelserne herfor er stadig opfyldt, og der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arizona, den 09/05/2017

Direktion

Glenn Keith Gosling

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revisionspligt. Selskabet har valgt, at årsrapporten ikke skal revideres.

Ved udarbejdelsen af årsrapporten og opstillingen heraf har selskabets ledelse fået bistand fra ekstern rådgiver, RKL REGNSKAB som har kompetence inden for regnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for FAD Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af udenlandske tilknyttede virksomheder i fremmed valuta Selvstændige udenlandske enheder omregnes efter følgende principper:

Balancen omregnes til kursen på balancedagen. Resultatopgørelsen omregnes til transaktionsdagens kurs. Den kursdifference, der opstår ved omregning af egenkapitalen ved regnskabsårets begyndelse til kursen ved årets udgang samt valutakursreguleringen af resultatopgørelsen fra transaktionsdagens kurs til kursen på balancedagen, indregnes direkte på egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske enheder, som er et tillæg til eller et fradrag i nettoinvesteringen, indregnes direkte i egenkapitalen. Valutakursgevinster og -tab på finansielle instrumenter indgået til valutakurssikring af selvstændige udenlandske enheder indregnes direkte i egenkapitalen.

Ved afhændelse af en selvstændig udenlandsk tilknyttet virksomhed indregnes den akkumulerede kursregulering i resultatopgørelsen sammen med gevinsten eller tabet . Integreerede udenlandske enheder omregnes efter følgende principper:

Resultatopgørelsen omregnes til transaktionsdagens kurs bortset fra poster afledt af ikke-monetære aktiver. Disse omregnes til historisk kurs for den hertil relaterede ikke-monetære post. Monetære balanceposter omregnes til balancedagens kurs. Ikke-monetære balanceposter omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller et senere omvurderingstidspunkt. Alle kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Generelt om indregning og måling 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 i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger		-16.980	-15.925
Bruttoresultat		-16.980	-15.925
Resultat af ordinær primær drift		-16.980	-15.925
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		60.096	-4.418.267
Andre finansielle indtægter		1.118	1.898
Øvrige finansielle omkostninger		-8.125	-9.076
Ordinært resultat før skat		36.109	-4.441.370
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		36.109	-4.441.370
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-426.738	-2.130.775
Overført resultat		412.847	-2.360.595
I alt		36.109	-4.441.370

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		13.481.018	12.994.184
Andre værdipapirer og kapitalandele		26.679	41.546
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	13.507.697	13.035.730
Anlægsaktiver i alt		13.507.697	13.035.730
Andre tilgodehavender		193	300
Tilgodehavender i alt		193	300
Likvide beholdninger		89.811	141.525
Omsætningsaktiver i alt		90.004	141.825
Aktiver i alt		13.597.701	13.177.555

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		0	0
Overført resultat		13.194.604	12.781.757
Forslag til udbytte		50.000	50.000
Egenkapital i alt		13.369.604	12.956.757
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		212.472	205.173
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		15.625	15.625
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		228.097	220.798
Gældsforpligtelser i alt		228.097	220.798
Passiver i alt		13.597.701	13.177.555

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	12.781.757	50.000	12.956.757
Betalt udbytte				-50.000	-50.000
Forhøjelse (nedsættelse) af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer .		426.738			426.738
Årets resultat		-426.738	412.847	50.000	36.109
Egenkapital, ultimo	125.000	0	13.194.604	50.000	13.369.604

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	15281676
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	15281676
Nettoopskrivninger primo	-2287492
Ændring som følge af valutakursregulering	426738
Årets Resultat	60096
Nettoopskrivninger ultimo	-1800658
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13481018

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
FAPT LLC, Arizona USA	100%	13.481.018	60.096

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteten I FAD Holding ApS er investering i datterselskaber og værdipapirer.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet nogen eventualforpligtels pr. statusdagen.