

Fabech Holding ApS

Hjemstedsadresse: Ewaldsvænget 36, 3000 Helsingør

CVR-nummer 26 85 90 93

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/2 2018



Thomas Fabech Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fabech Holding ApS Ewaldsvænget 36 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Væsentligste aktiviteter	Selskabets væsentligste aktiviteter har i været at drive investeringsaktiviteter
Direktion	Thomas Fabech Larsen
Bank	Nykredit Bank A/S Kalvebod Brygge 47, 2 1780 København V
Stiftelsesdato	24. oktober 2002
Regnskabsår	1. oktober til 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i været at drive investeringsaktiviteter.

Going Concern

Selskabet har kautioneret for det associerede selskab Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS' engagement med Nykredit. Efter statusdagen har Nykredit opsagt deres lån til Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS og kaldt kautionforpligtelsen mod Fabech Holding ApS samt øvrige parter, som kautionerer for bankgælden.

I konsekvens af kautionskravet er regnskabet aflagt efter realisationsprincipper.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Fabech Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

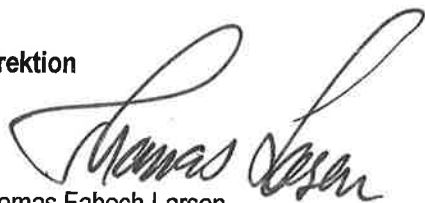
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 28/2 2018

Direktion



Thomas Fabech Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fabech Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fabech Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Helsingør, den 28. februar 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fabech Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet er insolvent og i konsekvens heraf er regnskaber aflagt efter realisationsprincipper.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter, realiserede og urealiserede kursreguleringer på værdipapirer samt godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Selskabets ejendomme værdiansættes til skønnet realisationsværdi.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele er indregnet i balancen til skønnede realisationsværdier.

I resultatopgørelsen indregnes årets værdiregulering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 netto realisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2016/17	2015/16
	Bruttoresultat	180.463	257.509
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-309.200	0
	Resultat før finansielle poster	-128.737	257.509
7	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-4.864.808	0
7	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-9.309	-153.853
3	Finansielle indtægter	2.876	42.244
4	Finansielle omkostninger	-365.180	-404.772
	Resultat før skat	-5.365.158	-258.872
5	Selskabsskat	0	0
	Årets resultat	-5.365.158	-258.872
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført af årets resultat	-5.365.158	-258.872
	Årets resultat, disponeret	-5.365.158	-258.872

Balance 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
6		
Grunde og bygninger	5.500.000	5.809.200
Materielle anlægsaktiver	5.500.000	5.809.200
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.343.702	1.353.011
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
7		
Finansielle anlægsaktiver	1.343.702	1.353.011
Anlægsaktiver	6.843.702	7.162.211
Andre tilgodehavender	17.849	24.246
Tilgodehavender	17.849	24.246
Værdipapirer	0	13.544
Værdipapirer	0	13.544
Likvider	203.334	85.218
Omsætningsaktiver	221.183	123.008
Aktiver i alt	7.064.885	7.285.219

Balance 30. september

Passiver

Note	2016/17	2015/16
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-9.548.019	-4.182.861
9 Egenkapital	-9.423.019	-4.057.861
7 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	7.542.645	2.677.837
Hensatte forpligtelser	7.542.645	2.677.837
Prioritetsgæld	4.834.352	4.834.352
Langfristet gæld	4.834.352	4.834.352
Anden gæld	68.620	88.609
Bankgæld	3.414.855	3.414.848
Gæld til tilknyttede virksomheder	627.432	327.434
Kortfristet gæld	4.110.907	3.830.891
Gæld i alt	8.945.259	8.665.243
Passiver i alt	7.064.885	7.285.219
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

1 Fortsat drift

Der er efter statusdagen rettet et stort kautionskrav mod selskabet og det er ledelsens opfattelse, at det ikke vil være muligt at fremskaffe finansiering til dækning heraf. I balancen er aktiver og gældsforpligtelser indregnet til forventede realisationsværdier.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2 Personaleomkostninger		
Der har ikke været ansatte i selskabet.		
3 Finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	2.876	42.244
	<u>2.876</u>	<u>42.244</u>
4 Finansielle omkostninger		
Værdireguleringer af tilgodehavende Tibberup Mølle ApS	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	365.180	404.772
	<u>365.180</u>	<u>404.772</u>
5 Selskabsskat		
Aktuel skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
6 Grunde og bygninger		
Anskaffelsespris 1. oktober	8.443.601	8.443.601
Årets bevægelser	0	0
Anskaffelsespris 30. september	8.443.601	8.443.601
Værdireguleringer primo	-2.634.401	-2.634.401
Årets værdireguleringer	-309.200	0
Afskrivninger 30. september	-2.943.601	-2.634.401
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.500.000	5.809.200
7 Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandel i associeret virksomhed	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed
Anskaffelsespris 1. oktober	64.850	2.228.954
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 30. september	64.850	2.228.954
Værdireguleringer primo	-2.742.687	-875.943
Årets værdiregulering	-4.864.808	-9.309
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer 30. september	-7.607.495	-885.252
Regnskabsmæssig værdi 30. september	-7.542.645	1.343.702
Selskabet ejer 100% af selskabet Fenrisvej 13 ApS, 3000 Helsingør (tilknyttet virksomhed).		
Selskabet ejer 50% af selskabet Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS, 3000 Helsingør (associeret virksomhed).		
Forpligtelsen vedr. kapitalandelen i Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS:		
Bankgæld (kaldt kautionsforpligtelse)	-9.792.645	
Estimeret realisationsværdi af aktiver	2.250.000	
	-7.542.645	

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16	
8 Tilgodehavender hos associerede virksomheder			
Tilgodehavende Ejendomsselskabet Tibberup	5.228.767	5.228.767	
Mølle ApS			
Nedskrivning	-5.228.767	-5.228.767	
	0	0	
9 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital primo	125.000	-4.182.861	0
Årets resultat		-5.365.158	0
Egenkapital ultimo	125.000	-9.548.019	0

Noter til årsregnskabet

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover pant for prioritetsgæld er der i selskabets ejendomme tinglyst ejerpantebreve på t.kr. 2.500. Pantebrevene ligger til sikkerhed selskabets engagement med Nykredit Bank A/S.

Selskabets kapitalandele i Fenrisvej 13 ApS (tilknyttet selskab) og Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS (associeret selskab) - inklusiv udbytte herfra - er pantsat overfor Nykredit Bank til sikkerhed for mellemværender med Nykredit Bank. Dette omfatter også Nykredit Bank's engagement med selskabets kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder (dvs. Fenrisvej 13 ApS og Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS).

Selskabets indestående på bankkonti ligger til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Bank. Dette omfatter også Nykredit Bank's engagement med selskabets kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder (dvs. Fenrisvej 13 ApS og Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS).

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Nykredit Bank for mellemværender som Nykredit Bank måtte have med Fenrisvej 13 ApS. Fenrisvej 13 ApS har 30. september 2017 netto positivt indestående i Nykredit Bank.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Nykredit Bank for mellemværende som banken måtte have med Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS. Det samlede bankengagement i Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS med Nykredit Bank udgør pr. 30. september 2017 t.kr. -9.793.

Efter statusdagen har Nykredit kaldt denne kaution mod selskabet.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.