

# **FAQ Holding ApS**

Dorfvej 62, 9330 Dronninglund  
CVR-nr. 28 84 20 23

## **Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 20.05.19

Finn Gertov  
Dirigent

---

|   |         |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.                                    | 3       |
| Ledespåtegning  | 4       |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5       |
| Ledelsesberetning   | 6       |
| Resultatopgørelse   | 7       |
| Balance   | 8       |
| Egenkapitalopgørelse  | 9       |
| Noter   | 10 - 12 |

---

---

**Selskabet**

---

FAG Holding ApS  
Dorfvej 62  
9330 Dronninglund  
Hjemsted: Brønderlslev  
CVR-nr.: 28 84 20 23  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

---

**Direktion**

---

Finn Gertov

---

---

**Bestyrelse**

---

Finn Gertov, formand  
Birgitte Bødker  
Anne Berg Gertov  
Jesper Berg Christensen

---

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord

---

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for FAG Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Dronninglund, den 13. maj 2019

### **Direktionen**

Finn Gertov

### **Bestyrelsen**

Finn Gertov  
Formand

Birgitte Bødker

Anne Berg Gertov

Jesper Berg Christensen

## **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

---

### **Til den daglige ledelse i FAG Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for FAG Holding ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 13. maj 2019

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor

MNE-nr. mne26713

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i investering i værdipapirer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK -605.139 mod DKK 175.264 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 8.143.734.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

### **Forventet udvikling**

Selskabet forventer et overskud for det kommende regnskab.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note   | 2018<br>DKK     | 2017<br>DKK    |
|--|-----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-102.641</b> | <b>-45.694</b> |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og<br>tilgodehavender, der er anlægsaktiver | -660.128        | 286.140        |
| Andre finansielle indtægter  | 46              | 52             |
| Andre finansielle omkostninger   | -35.261         | -15.822        |
| <b>Resultat før skat</b>   | <b>-797.984</b> | <b>224.676</b> |
| Skat af årets resultat   | 192.845         | -49.412        |
| <b>Årets resultat</b>  | <b>-605.139</b> | <b>175.264</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>   |                 |                |
| Overført resultat  | -605.139        | 175.264        |
| <b>I alt</b>   | <b>-605.139</b> | <b>175.264</b> |

|  | 31.12.18<br>DKK   | 31.12.17<br>DKK   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |                   |                   |
| Note   |                   |                   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          | 10.953.744        | 12.131.679        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>10.953.744</b> | <b>12.131.679</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>10.953.744</b> | <b>12.131.679</b> |
| Udskudt skatteaktiv                          | 176.079           | 0                 |
| Tilgodehavende selskabsskat                  | 46.363            | 21.272            |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>222.442</b>    | <b>21.272</b>     |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>480.273</b>    | <b>108.649</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>702.715</b>    | <b>129.921</b>    |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>11.656.459</b> | <b>12.261.600</b> |
| <b>PASSIVER</b>                              |                   |                   |
| Selskabskapital                              | 125.000           | 125.000           |
| Overført resultat                            | 8.018.734         | 8.623.873         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>8.143.734</b>  | <b>8.748.873</b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 10.000            | 10.000            |
| Anden gæld                                   | 3.502.725         | 3.502.727         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>3.512.725</b>  | <b>3.512.727</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>3.512.725</b>  | <b>3.512.727</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                        | <b>11.656.459</b> | <b>12.261.600</b> |



**Egenkapitalopgørelse**

| Beløb i DKK                                  | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17 |                 |                   |
| Saldo pr. 01.01.17                           | 125.000         | 8.448.609         |
| Forslag til resultatdisponering              | 0               | 175.264           |
| Saldo pr. 31.12.17                           | 125.000         | 8.623.873         |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18 |                 |                   |
| Saldo pr. 01.01.18                           | 125.000         | 8.623.873         |
| Forslag til resultatdisponering              | 0               | -605.139          |
| Saldo pr. 31.12.18                           | 125.000         | 8.018.734         |

## 1. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.