



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

FAKLE APS
C/O FREDERIK FAUSING, DANNEBROGS ALLE 5, 2800 KGS.LYNGBY

ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. februar 2019

Frederik Fausing

CVR-NR. 29 30 75 63

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Fakle ApS
c/o Frederik Fausing
Dannebrogs Alle 5
2800 Kgs.Lyngby

CVR-nr.: 29 30 75 63
Stiftet: 18. januar 2006
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion

Frederik Stig Dragsdahl Fausing

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Fagle ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk, den 20. februar 2019

Direktion:

Frederik Stig Dragsdahl Fausing

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Fakle ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fakle ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 20. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kim K. Sørensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34483

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er ejendomsinvestering samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på DKK 408.565 mod DKK 17.614 for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Balancen viser en egenkapital på DKK 0.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Selskabet er trådt i frivillig likvidation og vil blive likvideret inden kort tid.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
DRIFT AF INVESTERINGSEJENDOM		-5.124	49.920
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme.....		427.111	50.000
AFKAST AF INVESTERINGSEJENDOM		421.987	99.920
Andre finansielle omkostninger.....	1	-44.853	-35.031
RESULTAT FØR SKAT		377.134	64.889
Skat af årets resultat.....	2	31.431	-47.275
ÅRETS RESULTAT		408.565	17.614
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		408.565	17.614
I ALT		408.565	17.614

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Investeringsejendomme.....		0	1.700.000
Materielle anlægsaktiver.....	3	0	1.700.000
ANLÆGSAKTIVER.....		0	1.700.000
Likvide beholdninger.....		660.780	54.976
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		660.780	54.976
AKTIVER.....		660.780	1.754.976

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-125.000	-584.997
EGENKAPITAL.....	4	0	-459.997
Hensættelse til udskudt skat.....		0	55.928
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	55.928
Gæld til realkreditinstitutter.....		0	1.391.079
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		584.738	623.466
Gæld til associerede virksomheder.....		42.795	41.955
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	627.533	2.056.500
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	0	73.695
Modtagne forudbetalinger fra lejer.....		0	20.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		8.750	8.750
Selskabsskat.....		24.497	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		33.247	102.545
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		660.780	2.159.045
PASSIVER.....		660.780	1.754.976
Eventualposter mv.	6		
Medarbejderforhold	7		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note		
Andre finansielle omkostninger			1		
Tilknyttede virksomheder.....	12.472	12.225			
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	32.381	22.806			
	44.853	35.031			
Skat af årets resultat			2		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	24.497	0			
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	33.000			
Regulering af udskudt skat.....	-55.928	14.275			
	-31.431	47.275			
Materielle anlægsaktiver			3		
		Investerings- ejendomme			
Kostpris 1. oktober 2017.....		1.300.000			
Afgang.....		-1.300.000			
Kostpris 30. september 2018.....		0			
Opskrivninger 1. oktober 2017.....		400.000			
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger.....		-400.000			
Opskrivninger 30. september 2018.....		0			
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....		0			
Egenkapital			4		
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt		
Egenkapital 1. oktober 2017.....	125.000	-584.997	-459.997		
Kapitaltilskud.....		51.432	51.432		
Forslag til årets resultatdisponering.....		408.565	408.565		
Egenkapital 30. september 2018.....	125.000	-125.000	0		
Langfristede gældsforpligtelser			5		
	30/9 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2017 gæld i alt	Afdrag 2017/18
Gæld til realkreditinstitutter...	0	0	0	1.464.774	73.695
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	584.738	0	0	623.466	0
Gæld til associerede virksomheder.....	42.795	0	0	41.955	0
	627.533	0	0	2.130.195	73.695

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6****Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for MIFF ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Medarbejderforhold**7**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:
1 (2016/17: 1)

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fakle ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Drift af investeringsejendom indeholder lejeindtægter, ejendommens driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Ejendommens driftsomkostninger omfatter ejendomsskat, forsikringer, vedligeholdelse samt andre ejendomsrelaterede udgifter, som ikke afholdes af lejere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen. Forbedringer tillægges den regnskabsmæssige værdi på investeringsaktiverne og udgangspunktet for årets værdireguleringer er dagsværdi primo med tillæg af forbedringer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles til dagsværdi svarende til ejendommenes handelsværdi. Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien fastlægges ved anvendelse af en, anerkendt værdiansættelsesmetode, baseret på en afkastbaseret model. Der medvirker ikke ekstern vurderingsmand.

Ved anvendelsen af en afkastbaseret model opgøres værdien på basis af investeringsejendommens driftsafkast og et individuelt fastsat forrentningskrav.

Efterfølgende omkostninger tillægges anskaffessummen på investeringsejendommene, når det er sandsynligt, at afholdelsen vil medføre fremtidige økonomiske fordele for virksomheden. Andre omkostninger til reparation og vedligeholdelse indregnes i resultatopgørelsen ved afholdelsen.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.