

FAMOE Group ApS

Stenhuggervej 2, 5471 Søndersø

CVR-nr. 29 59 96 96

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 12. juli 2023

Henrik Østerhaab
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

5

Ledelsesberetning

6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

7

Balance 31. december

8

Egenkapitalopgørelse

10

Noter

11

Anvendt regnskabspraksis

15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for FAMOE Group 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 12. juli 2023

Direktion

Henrik Østerhaab
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i FAMOE Group ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FAMOE Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på oplysningerne i noten "Usikkerhed ved going concern", hvoraf det fremgår, at Famoe Group ApS har gæld til dattervirksomheder og kautionere for dattervirksomheds bankengagement, hvori der er usikkerhed omkring dattervirksomhedernes fortsatte drift. Disse forhold sammen med de i noten "Usikker ved going concern" øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 12. juli 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36180

Selskabsoplysninger

Selskabet	FAMOE Group ApS Stenhuggervej 2 5471 Søndersø
	CVR-nr.: 29 59 96 96
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
	Stiftet: 18. maj 2006
	Hjemsted: Nordfyns
Direktion	Henrik Østerhaab, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde aktier eller anpart i datterselskaber samt anden hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 2.389.169, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 275.295.

Årets resultat er præget af nedskrivning af tilgodehavender ved tilknyttede virksomheder på t.kr. 137.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet er afhængig af datterselskabers aktivitet, der er usikkerhed om datterselskabers fortsatte drift som følge af manglende finansieringstilsagn. Usikkerheden om datterselskabernes likviditet har dermed afsmittende effekt på selskabets finansielle stilling.

Ledelsen har som følge heraf foretaget nedskrivning af koncerntilgodehavender. Som følge af den uafklarede likviditetssituation vil der være betydelig og væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift. Der henvises til note 1.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	t.kr.
Bruttotab		-25.954	-17
Resultat før finansielle poster		-25.954	-17
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-2.320.842	-253
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser		17.926	45
Finansielle indtægter	2	11.860	12
Finansielle omkostninger	3	-14.026	-29
Resultat før skat		-2.331.036	-242
Skat af årets resultat	4	-58.133	7
Årets resultat		-2.389.169	-235
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-600.977	-208
Overført resultat		-1.788.192	-27
		-2.389.169	-235

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	2.602.327	2.276
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	62.625	45
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	7	283.252	0
Finansielle anlægsaktiver		2.948.204	2.321
Anlægsaktiver i alt		2.948.204	2.321
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1	416
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		107.000	101
Andre tilgodehavender		3.020	3
Udskudt skatteaktiv		0	60
Selskabsskat		1.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		104.272	0
Tilgodehavender		215.293	580
Likvide beholdninger		4	7
Omsætningsaktiver i alt		215.297	587
Aktiver i alt		3.163.501	2.908

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.238.333	1.840
Overført resultat		-1.638.628	149
Egenkapital		-275.295	2.114
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.511.441	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.511.441	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.123	23
Gæld til tilknyttede virksomheder		655.305	631
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		138.572	139
Skyldigt sambeskatningsbidrag		102.354	0
Anden gæld		1	1
Kortfristede gældsforpligtelser		927.355	794
Gældsforpligtelser i alt		927.355	794
Passiver i alt		3.163.501	2.908
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	1.839.310	149.564	2.113.874
Årets resultat	0	-600.977	-1.788.192	-2.389.169
Egenkapital 31. december	125.000	1.238.333	-1.638.628	-275.295

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt kapitalen som følge af årets resultat i datterselskaber. Selskabet oplever pres på sin likviditet som følge af datterselskabernes manglende evne til at betale udlån retur. Usikkerheden om datterselskabernes likviditet har dermed afsmittende effekt på selskabets finansielle stilling. Ledelsen har som følge heraf foretaget nedskrivning af koncerntilgodehavender.

Som følge af den uafklarede likviditetssituation vil der være betydelig og væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift. Ledelsen er af den overbevisning, at der kan opnås tilstrækkelig likviditet til at afvikle kreditorer. Ledelsen er i løbende dialog med kreditorer om betalingsaftaler. Forhandlingerne er ikke afsluttet på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen.

Koncernen er afhængig af finansieringsparters, herunder væsentlige kreditorers, velvillighed til at opretholde kreditter og ligeledes indgå betalingsaftaler. Ledelsen har modtaget vurdering af koncernens væsentligste ejendom. Det er derfor ledelsens vurdering at der som følge af friværddi i koncernens ejendomme er et økonomisk råderum til at indfri selskabet og koncernens forpligtelser over tid ved refinansiering/salg af ejendom, herunder inddækning af evt. kaution overfor datterselskab. Ledelsen aflægges på baggrund af sine forventninger årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.860	12
	<u>11.860</u>	<u>12</u>

3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.780	28
Andre finansielle omkostninger	2.246	1
	<u>14.026</u>	<u>29</u>

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	58.133	-7
	58.133	-7
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	480.500	481
Kostpris 31. december	480.500	481
Værdireguleringer 1. januar	1.794.648	2.048
Årets resultat	-3.276.386	-253
Andre reguleringer	955.508	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	136.616	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	2.511.441	0
Værdireguleringer 31. december	2.121.827	1.795
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.602.327	2.276

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Alufabrikken ApS	Søndersø	51%
Famoe Invest ApS	Søndersø	100%
SwissDoor ApS	Søndersø	100%
Bogense Yacht Værft ApS	Bogense	100%

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar	1	0
Kostpris 31. december	1	0
Værdireguleringer 1. januar	44.662	0
Årets resultat	17.962	45
Værdireguleringer 31. december	62.624	45
Regnskabsmæssig værdi 31. december	62.625	45

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Bogense Yacht Service ApS	Bogense	33%

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	-6.250
Tilgang i årets løb	<u>289.502</u>
Kostpris 31. december	<u>283.252</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>283.252</u></u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor datterselskab påtaget sig kautionsforpligtelser vedr. leasing for i alt t. kr. 2.296

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet har stillet solidarisk kaution for datterselskabs bankmellemværende. Bankmellemværende udgør pr. statusdagen t.kr. 3.061.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FAMOE Group ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for FAMOE Group ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

FAMOE Group ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.