



Faros Holding ApS

Elmestien 3
2980 Kokkedal

CVR-nr. 29810893

13. regnskabsår

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. juni 2019

Anders Moldberg Kjeldsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Faros Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 21. juni 2019

Direktion

Anders Moldberg Kjeldsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Faros Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Faros Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 revisorers 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 opstilling 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.

Måløv, den 21. juni 2019

KRYDSREVISION ApS
Godkendt Revisionsfirma
CVR-nr. 38225804

Johnny Larsen
Registreret revisor
mne18185

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Faros Holding ApS Elmestien 3 2980 Kokkedal
Telefon	45 5130 3150
E-mail	ak@faros.dk
CVR-nr.	29810893
Stiftelsesdato	13. marts 2007
Hjemsted	Fredensborg
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Anders Moldberg Kjeldsen, Direktør
Revisor	KRYDSREVISION ApS Godkendt Revisionsfirma Måløv Byvej 229G, st. tv. 2760 Måløv CVR-nr.: 38225804

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, industri og anden hermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -20.802, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 45.402, og en egenkapital på kr. -236.040.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Faros Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabet andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-21.124	-26.844
Driftsresultat		-21.124	-26.844
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		7.812	-28.908
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.953	2.079
Andre finansielle indtægter	1	0	0
Finansielle omkostninger	2	-10.443	-10.393
Resultat før skat		-20.802	-64.066
Årets resultat		-20.802	-64.066
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-20.802	-64.066
Resultatdisponering		-20.802	-64.066

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4, 5	43.051	35.239
Finansielle anlægsaktiver		43.051	35.239
Anlægsaktiver		43.051	35.239
Likvide beholdninger		2.351	8.722
Omsætningsaktiver		2.351	8.722
Aktiver		45.402	43.961

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-361.040	-340.238
Egenkapital	6	-236.040	-215.238
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		277.692	255.449
Kortfristede gældsforpligtelser		281.442	259.199
Gældsforpligtelser		281.442	259.199
Passiver		45.402	43.961
Eventualforpligtelser	7		
Ejerskab	8		
Nærtstående parter	9		

Noter

	2018	2017
1. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.953	2.079
	2.953	2.079
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.443	10.393
	10.443	10.393
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	250.001	250.001
Kostpris ultimo	250.001	250.001
Dagsværdireguleringer primo	-250.001	-250.001
Dagsværdireguleringer ultimo	-250.001	-250.001
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Faros ApS	Kokkedal	100,00	-54.847	-13.185
Lighthouse Invest ApS	Kokkedal	100,00	-55.511	-5.543
			-110.358	-18.728

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Assure Wealth Holding ApS	Nivå	2,28	1.888.207	26.128
			1.888.207	26.128

Noter

	2018	2017
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	236.431	236.431
Kostpris ultimo	236.431	236.431
Dagsværdireguleringer primo	-201.192	-172.284
Årets reguleringer	7.812	-28.908
Dagsværdireguleringer ultimo	-193.380	-201.192
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.051	35.239

6. Egenkapitalopgørelse

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 125. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-340.238	-215.238
Forslag til årets resultatdisponering		-20.802	-20.802
	125.000	-361.040	-236.040

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

7. Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. december 2018. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

8. Ejerskab

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Anders Moldberg Kjeldsen
Elmestien 3
2980 Kokkedal

9. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Direktør Anders Moldberg Kjeldsen

Øvrige nærtstående parter:

Ingen

Transaktioner:

Der har været lån fra selskabsejer Anders Moldberg Kjeldsen i regnskabsåret, lånet er blevet renteberegnet med diskontoen + 4%.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anders Moldberg Kjeldsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-864566741780

IP: 109.59.xxx.xxx

2019-06-23 10:39:50Z

NEM ID 

Johnny Larsen

Registreret revisor

På vegne af: KRYDSREVISION ApS Godkendt Revisionsfirma

Serienummer: CVR:38225804-RID:26078912

IP: 212.130.xxx.xxx

2019-06-23 10:43:21Z

NEM ID 

Anders Moldberg Kjeldsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-864566741780

IP: 109.59.xxx.xxx

2019-06-23 11:41:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2VO45-EE6YW-KEKA8-NAPGV-4T40UJ-PESDE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>