

FAS Invest ApS
CVR-nr. 32774504
Klubiensvej 11
2150 Nordhavn

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.06.2016

Dirigent

Navn: Jens Faurschou

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FAS Invest ApS
Klubiensvej 11
2150 Nordhavn

CVR-nr.: 32774504

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Christian Faurschou, formand
Jens Faurschou

Direktion

Jens Faurschou, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for FAS Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23.06.2016

Direktion

Jens Faurschou
administrerende direktør

Bestyrelse

Christian Faurschou
formand

Jens Faurschou

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FAS Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FAS Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til oplysningerne i ledelsesberetningen og note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets kreditfaciliteter, der er stillet til rådighed af koncernens bankforbindelse gennem tilknyttede virksomheder, er fortsat til rådighed for selskabet. Årsregnskabet er derfor i lighed med tidligere år aflagt ud fra fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 23.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er investering i ejendomme og hermed beslægtet virksomhed. Selskabets aktivitet har i 2015 alene omfattet en 100% ejerandel i Stonewall Estate A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 2.243 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter (557) t.kr.

Selskabets kreditfaciliteter, der er stillet til rådighed af koncernens bankforbindelse gennem tilknyttede virksomheder, er fortsat til rådighed for selskabet. Årsregnskabet er derfor i lighed med tidligere år aflagt ud fra fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Der foretages i selskabets tilknyttede virksomhed dagsværdiregulering af investeringsejendomme, hvilket princip også er lagt til grund ved indregning i FAS Invest ApS.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(20.000)	10.409
Driftsresultat		(20.000)	10.409
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.991.285)	740.620
Andre finansielle indtægter	2	337.425	1.008.213
Andre finansielle omkostninger	3	(639.758)	(1.274.949)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.313.618)	484.293
Skat af ordinært resultat	4	70.913	120.405
Årets resultat		(2.242.705)	604.698
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(901.146)	882.062
Overført resultat		(1.341.559)	(277.364)
		(2.242.705)	604.698

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.124.086	4.115.371
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>2.124.086</u>	<u>4.115.371</u>
Anlægsaktiver		<u>2.124.086</u>	<u>4.115.371</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		89.272	8.895.119
Udskudt skat		100.678	32.883
Tilgodehavende selskabsskat	6	3.118	87.522
Tilgodehavender		<u>193.068</u>	<u>9.015.524</u>
Omsætningsaktiver		<u>193.068</u>	<u>9.015.524</u>
Aktiver		<u><u>2.317.154</u></u>	<u><u>13.130.895</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	901.146
Overført overskud eller underskud		(856.768)	484.791
Egenkapital		<u>(556.768)</u>	<u>1.685.937</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.853.922	11.424.958
Anden gæld		20.000	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.873.922</u>	<u>11.444.958</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.873.922</u>	<u>11.444.958</u>
Passiver		<u>2.317.154</u>	<u>13.130.895</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	901.146	484.791	1.685.937
Årets resultat	0	(901.146)	(1.341.559)	(2.242.705)
Egenkapital ultimo	300.000	0	(856.768)	(556.768)

Noter

1. Going concern

Selskabets kreditfaciliteter, der er stillet til rådighed af koncernens bankforbindelse gennem tilknyttede virksomheder, er fortsat til rådighed for selskabet. Årsregnskabet er derfor i lighed med tidligere år aflagt ud fra fortsat drift.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	337.425	1.008.213
	<u>337.425</u>	<u>1.008.213</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	639.758	1.274.949
	<u>639.758</u>	<u>1.274.949</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(3.118)	(87.522)
Ændring af udskudt skat	(67.795)	(32.883)
	<u>(70.913)</u>	<u>(120.405)</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.355.667
Kostpris ultimo		3.355.667
Opskrivninger primo		901.146
Andel af årets resultat		(1.991.285)
Opskrivninger ultimo		(1.090.139)
Nedskrivninger primo		(141.442)
Nedskrivninger ultimo		(141.442)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.124.086
	Hjemsted	Ejerandel %
Dattervirksomheder:		
Stonewall Estate A/S	København	100,00

6. Tilgodehavende selskabsskat

Beløbet vedrører tilgodehavende sambeskatningsbidrag i koncernen vedrørende indkomståret 2015.

7. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af anparter af pålydende 1 kr. eller multipla heraf.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jens Faurschou Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller eventualforpligtelser.

10. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Fauschou Projects ApS, København, CVR-nr. 25 82 47 25