

## Fabrin 04 Holding ApS

Svinget 8, 3.tv.  
2300 København S

CVR nr. 33 59 39 88

## Årsrapport 2016

Godkendt på generalforsamlingen  
den 30/6 2017



---

Henrik Fabrin  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Fabrin 04 Holding 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. juni 2017

Direktion



**Henrik Fabrin**

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Fabrin 04 Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Fabrin 04 Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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.

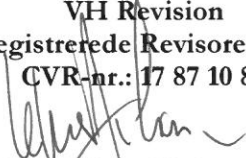
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er 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.

Odense, den 25. juni 2017

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
**CVR-nr.: 17 87 10 80**

  
**Klaus Arvad Johansen**  
Registreret revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Fabrin 04 Holding ApS Svinget 8, 3.tv. 2300 København S
	Telefon: 26 71 58 45 E-mail: Henrikfabrin@gmail.com
	CVR-nr.: 33 59 39 88 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Henrik Fabrin
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Hjallesevej 126 5230 Odense M
<b>Revisor</b>	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Fabrin 04 Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

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

#### **Bruttofortjeneste/-tab**

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### **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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

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.

## BALANCEN

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER**

	2016	2015
<b>BRUTTOTAB</b> .....	<b>-11.370</b>	<b>-5.625</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	-26.867	376.069
Andre finansielle indtægter .....	1.422	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	656	0
Andre finansielle omkostninger .....	-4	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-36.163</b>	<b>370.444</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-36.163</b>	<b>370.444</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	51.700	50.600
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	-26.867	-103.430
Overført resultat .....	-60.996	423.274
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-36.163</b>	<b>370.444</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	2.000	0
2 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	144.650	679.017
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	186.000	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>332.650</b>	<b>679.017</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>332.650</b>	<b>679.017</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	202.078	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	225.600	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>427.678</b>	<b>0</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>732.146</b>	<b>848.620</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.159.824</b>	<b>848.620</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.492.474</b>	<b>1.527.637</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode....	144.651	171.518
Overført resultat.....	1.159.523	1.220.519
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	51.700	50.600
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.435.874</b>	<b>1.522.637</b>
Anden gæld.....	5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	51.600	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>56.600</b>	<b>5.000</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>56.600</b>	<b>5.000</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>1.492.474</b>	<b>1.527.637</b>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgang i årets løb .....	2.000	0
Kostpris 31. december 2016 .....	2.000	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 .....</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel
Northeast IVS	København	100 %
BotXO IVS	København	100 %

**2 Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kostpris, primo .....	28.000	28.000
Kostpris 31. december 2016 .....	28.000	28.000
Værdiregulering, primo .....	651.017	274.948
Årets resultatandele .....	-26.867	374.933
Skat vedr. resultatandele .....	0	1.136
Udloddet udbytte .....	-507.500	0
Værdiregulering 31. december 2016 .....	116.650	651.017
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 .....</b>	<b>144.650</b>	<b>679.017</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således

	Hjemsted	Ejerandel
Camino ApS	København	35 %

## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	171.518	0	-26.867	144.651
Overført resultat.....	1.220.519	0	-60.996	1.159.523
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	-50.600	51.700	51.700
	<u>1.522.637</u>	<u>-50.600</u>	<u>-36.163</u>	<u>1.435.874</u>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Huslejeforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Ingen

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

25. juni 2017

KJ/BK/1