

Fabrin 04 Holding ApS

Svinget 8, 3.tv.
2300 København S

CVR nr. 33 59 39 88

Årsrapport 2015

Godkendt på generalforsamlingen
den 31.05.2016 2016



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 2015

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Fabrin 04 Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

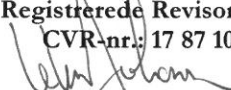
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

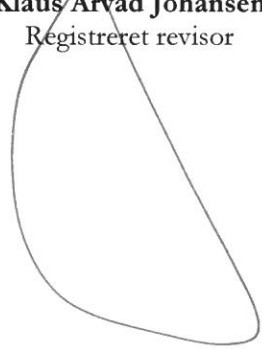
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 31. maj 2016

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

Klaus Arvad Johansen
Registreret revisor



SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

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

Direktion

Henrik Fabrin

Pengeinstitut

Nordea
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Revisor

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 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder som følge af en ændring i årsregnskabsloven:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2015 på kr. 50.600 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet 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 hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

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, 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 a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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.

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdi.

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.

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 provenu 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

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTOTAB | -5.625 | -5.351 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 376.069 | 411.353 |
| Indtægter af andre kapitalandele mv..... | 0 | 57.080 |
| RESULTAT FØR SKAT | 370.444 | 463.082 |
| ÅRETS RESULTAT | 370.444 | 463.082 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 49.900 |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | -103.430 | -113.647 |
| Overført resultat | 423.274 | 526.829 |
| DISPONERET I ALT | 370.444 | 463.082 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | |
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | 679.017 | 302.948 |
| Finansielle anlægsaktiver | <u>679.017</u> | <u>302.948</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>679.017</u> | <u>302.948</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 525.000 |
| Tilgodehavender | <u>0</u> | <u>525.000</u> |
| Likvide beholdninger | <u>848.620</u> | <u>379.145</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>848.620</u> | <u>904.145</u> |
| AKTIVER | <u><u>1.527.637</u></u> | <u><u>1.207.093</u></u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.... | 171.518 | 274.948 |
| Overført resultat..... | 1.220.519 | 797.245 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 50.600 | 49.900 |
| 2 EGENKAPITAL..... | 1.522.637 | 1.202.093 |
| Anden gæld..... | 5.000 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 5.000 | 5.000 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 5.000 | 5.000 |
| PASSIVER | 1.527.637 | 1.207.093 |
| 3 Eventualposter mv. | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris, primo | 28.000 | 28.000 |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>28.000</u> | <u>28.000</u> |
| Værdiregulering, primo | 274.948 | 388.595 |
| Årets resultatandele | 374.933 | 410.297 |
| Skat vedr. resultatandele | 1.136 | 1.056 |
| Udloddet udbytte | 0 | -525.000 |
| Værdiregulering 31. december 2015 | <u>651.017</u> | <u>274.948</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>679.017</u> | <u>302.948</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således

| | Hjemsted | Ejerandel |
|------------|-----------|-----------|
| Camino ApS | København | 35 % |

NOTER

| | Primo | Udbetalt udbytte | Forslag til resultat- disponering | Ultimo |
|---|------------------|------------------|---|------------------|
| 2 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 0 | 0 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 274.948 | 0 | -103.430 | 171.518 |
| Overført resultat..... | 797.245 | 0 | 423.274 | 1.220.519 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 49.200 | -49.200 | 50.600 | 50.600 |
| | <u>1.201.393</u> | <u>-49.200</u> | <u>370.444</u> | <u>1.522.637</u> |
| 3 Eventualposter mv. | | | | |
| Garantiforpligtelser: | Ingen | | | |
| Kautionsforpligtelser: | Ingen | | | |
| Huslejeforpligtelser: | Ingen | | | |
| Leasingforpligtelser: | Ingen | | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Ingen | | | | |

31. maj 2016

KJ/BK/2