

**FAEL Holding ApS**

Nylandsvej 28 B, 2690 Karlslunde

CVR-nr. 33 88 27 69

**Årsrapport for 2016/17**

6. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. januar 2018

\_\_\_\_\_  
Fredrik Juel Larsen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for FAEL Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 22. december 2017

### Direktionen

Fredrik Juel Larsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i FAEL Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FAEL Holding ApS for regnskabsåret 2016/17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Herning, den 22. december 2017

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Buskbjerg

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

FAEL Holding ApS  
Nylandsvej 28 B  
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 33 88 27 69  
Stiftet: 25. august 2011  
Hjemstedskommune: Greve  
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

**Direktionen**

Fredrik Juel Larsen

**Revisor**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har primært bestået i besiddelse af andre værdipapirer og kapitalandele.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-2.000</b>	<b>-1.500</b>
Finansielle indtægter	1	94.324	232.609
Andre finansielle omkostninger		<u>-50.000</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>42.324</b>	<b>231.109</b>
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>42.324</u></b>	<b><u>231.109</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Overført resultat		<u>-63.476</u>	<u>127.709</u>
		<b><u>42.324</u></b>	<b><u>231.109</u></b>

**Balance pr. 30. september**

**Aktiver**

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele	911.954	1.067.630
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>911.954</b>	<b>1.067.630</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>911.954</b>	<b>1.067.630</b>
Udsudte skatteaktiver	3 0	0
Tilgodehavender	0	0
Likvide beholdninger	80	3.080
Omsætningsaktiver	80	3.080
<b>Aktiver</b>	<b>912.034</b>	<b>1.070.710</b>

**Passiver**

Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	665.556	729.032
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>	<b>851.356</b>	<b>912.432</b>
Anden gæld	0	150.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>
Anden gæld	60.678	8.278
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>60.678</b>	<b>8.278</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>60.678</b>	<b>158.278</b>
<b>Passiver</b>	<b>912.034</b>	<b>1.070.710</b>



## Noter til årsrapporten

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	94.324	232.609
	<u>94.324</u>	<u>232.609</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

### 3 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 2.409.

### 4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	80.000	729.032	103.400	912.432
Betalt udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	-63.476	105.800	42.324
Egenkapital pr. 30. september	<u>80.000</u>	<u>665.556</u>	<u>105.800</u>	<u>851.356</u>

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for FAEL Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, udbytte og dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele klassificeret som anlægsaktiver.

## Regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi tillagt ikke afskrevet koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.