

**Famtagc Holding ApS**

CVR-nr. 35 24 87 57

Rolighedsvej 42  
Birkerød

**Årsrapport for 2015/16**

**(3. regnskabsår)**

Hallerup & Co I/S  
Overgaden Oven Vandet 48 E  
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00  
Fax +45 32 96 29 05  
adm@hallerup.dk  
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.  
A worldwide alliance of  
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 22/11 2016

---

Thomas Søder  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Famtagc 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. november 2016

## Direktion

Thomas Søder  
direktør

## Bestyrelse

Charlotte Skouboe Søder

Thomas Søder

Lars Merrild Hareskov

# Den uafhængige revisors erklæringer

## *Til kapitalejeren i Famtagc Holding ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Famtagc Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver. Selskabet er et holdingselskab og de væsentligste fremmed kreditorer kan henføres til Vækstfonden og den tidligere ejer. Selskabet har ingen drift og er derfor afhængig af tilførsel af likviditet fra datterselskabet.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 22. november 2016

Hallerup & Co  
Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 50 93 88

Søren Loyola Bro Søndergaard  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Famtagc Holding ApS  
Rolighedsvej 42  
Birkerød

CVR-nr.: 35 24 87 57  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 28. maj 2013  
Hjemsted: Rudersdal

## Bestyrelse

Charlotte Skouboe Søder  
Thomas Søder  
Lars Merrild Hareskov

## Direktion

Thomas Søder, direktør

## Revision

Hallerup & Co  
Statsautoriserede revisorer  
Overgaden Oven Vandet 48E  
1415 København K

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve investeringsvirksomhed, herunder at eje aktier og anpartar i andre selskaber, samt hermed naturligt forbundet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 335.993, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 631.822.

Selskabet er i forbindelse med genoptagelse af tvangsopløsningen blevet omdannet til et anpartsselskab.

## Finansiering

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksomme på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab og forventer på denne baggrund at retablere egenkapitalen ved fremtidige driftsoverskud fra kapitalandele eller kapitalindskud fra aktionærene.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der til stadighed tilføres selskabet likviditet itakt med, at selskabets forpligtigelser forfalder. Der henvises til note 1 for en nærmere redegørelse.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Famtagc Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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



# 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

## Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Famtagc Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill. Selskabet har valgt at afskrive koncerngoodwill over 7 år, da dette vurderes at være et retvisende billede af levetiden. Ultimo værdi af koncerngoodwill udgør 1,8 mio. kr.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Famtagc Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-121.180</b>	<b>-37.874</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-160.839	-87.189
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		236.492	-450.000
Finansielle omkostninger		<u>-419.996</u>	<u>-368.121</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-465.523</b>	<b>-943.184</b>
Skat af årets resultat	2	<u>129.530</u>	<u>98.041</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-335.993</u></b>	<b><u>-845.143</u></b>
Overført resultat		<u>-335.993</u>	<u>-845.143</u>
		<b><u>-335.993</u></b>	<b><u>-845.143</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	3.597.758	3.758.597
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	236.492	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>3.834.250</u></b>	<b><u>3.758.597</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.834.250</u></b>	<b><u>3.758.597</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		42.303	0
Udskudt skatteaktiv		92.206	4.979
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>134.509</u></b>	<b><u>4.979</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>5.540</u></b>	<b><u>6.440</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>140.049</u></b>	<b><u>11.419</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>3.974.299</u></b>	<b><u>3.770.016</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		55.000	500.000
Overført resultat		-686.822	-1.295.829
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-631.822</b>	<b>-795.829</b>
Andre kreditinstitutter		2.772.782	2.764.900
Anden gæld		937.500	1.000.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>3.710.282</b>	<b>3.764.900</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	39.718	187.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		722.799	502.683
Anden gæld		133.322	110.762
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>895.839</b>	<b>800.945</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.606.121</b>	<b>4.565.845</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.974.299</b>	<b>3.770.016</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

# Noter til årsrapporten

## 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der til stadighed tilføres selskabet likviditet i takt med, at selskabets forpligtigelser forfalder, ligesom det er en forudsætning, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Ledelsen forventer, at datterselskabet genererer et positivt cash flow i 2016 samt i kommende år. Dette cash flow forventes brugt til at nedbringe selskabets forpligtigelser.

Herudover er driften ligeledes betinget af at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Selskabets ledelse forventer på baggrund af løbende drøftelser med selskabets bankforbindelse samt forventninger til den fremtidige indtjening i datterselskab, at selskabet likviditet er tilstrækkelig. Det er derfor ledelsens vurdering, at de ønskede kreditfaciliteter for fortsat drift kan opretholdes men der er på nuværende tidspunkt ikke indgået endelig aftaler til sikring af selskabets likviditet. Selskabets ledelse udarbejder med baggrund i ovenstående, derfor årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-136.841
Årets udskudte skat	-129.530	38.800
	<b>-129.530</b>	<b>-98.041</b>

## 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2015	4.100.000	4.100.000
Kostpris 30. juni 2016	4.100.000	4.100.000
Værdireguleringer 1. juli 2015	-341.403	-129.214
Årets resultat	316.234	389.874
Udbytte til moderselskabet	0	-125.000
Afskrivning på goodwill	-477.073	-477.063
Værdireguleringer 30. juni 2016	-502.242	-341.403
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>3.597.758</b>	<b>3.758.597</b>

## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Murermester Jørn Rasmussen Køge A/S	Køge	100%	1.037.665	316.234

#### 4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kostpris 1. juli 2015	450.000	300.000
Tilgang i årets løb	0	150.000
Kostpris 30. juni 2016	450.000	450.000
Værdireguleringer 1. juli 2015	-450.000	-300.000
Årets resultat	236.492	-150.000
Værdireguleringer 30. juni 2016	-213.508	-450.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>236.492</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Omø Miljø & Facaderens A/S	Ballerup	27%	867.223	780.703

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	-1.295.829	-795.829
Kontant kapitalforhøjelse	5.000	500.000	505.000
Kontant kapitalnedsættelse	-450.000	445.000	-5.000
Årets resultat	0	-335.993	-335.993
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>55.000</b>	<b>-686.822</b>	<b>-631.822</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	500.000	-450.686	49.314
Årets resultat	0	-845.143	-845.143
<b>Egenkapital 30. juni 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>-1.295.829</b>	<b>-795.829</b>

Selskabskapitalen består af 55 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Selskabskapital 1. juli 2015	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Tilgang i året	5.000	0	0	0	0
Afgang i året	450.000	0	0	0	0
<b>Selskabskapital</b>	<b>55.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	2.952.400	2.812.500	39.718	812.500
Anden gæld	1.000.000	937.500	0	0
	<b>3.952.400</b>	<b>3.750.000</b>	<b>39.718</b>	<b>812.500</b>



# Noter til årsrapporten

## 7 Eventualposter m.v.

### Kautions- og garantiforpligtelser

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. 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 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut har 3. mand har afgivet ubegrænset selskyldnerkaution.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for associeret selskabs mellemværende overfor dennes bankforbindelse. Kautionen er begrænset til max. 375.000 kr.

## 9 Nærtstående parter og ejerforhold

### Ejerforhold

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

Thomas Søder, Rolighedsvej 42, 3460 Birkerød