

**Fairey Holding ApS**

**Kantorparken 14, 2. th**

**8240 Risskov**

CVR-nr. 35 41 17 20

**Årsrapport 2015**

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 16/6 2016

---

Kim Fairey Christensen  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter til årsregnskabet	11

**Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Fairey Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16. juni 2016

**Direktion**

Kim Fairey Christensen

**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab*****Til kapitalejeren i Fairey Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Fairey Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Aarhus, den 16. juni 2016

**Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Thruesen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Fairey Holding ApS  
Kantorparken 14, 2. th  
8240 Risskov  
CVR-nr.: 35 41 17 20  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Aarhus

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab samt at drive investeringsvirksomhed, handel og rådgivning

### Direktion

Kim Fairey Christensen

### Revisor

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Jens Baggesens Vej 90N  
8200 Aarhus N

### Pengeinstitut

Sydbank  
Lystrupvej 4  
8240 Risskov

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Fairey Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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.

Bruttofortjeneste 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.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes til dagsværdi.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede concerninterne 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 under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for aktiver bestemt for salg omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Udbytte

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

### Skyldig skat 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 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.

**Anvendt regnskabspraksis**

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-1.894</b>	<b>324.529</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-40.000
Finansielle indtægter	1	15.477	19.865
Finansielle omkostninger	2	<u>-26.426</u>	<u>-460</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-12.843</b>	<b>303.934</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-84.452</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-12.843</u></b>	<b><u>219.482</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte		194.291	0
Overført resultat		<u>-207.134</u>	<u>219.482</u>
		<b><u>-12.843</u></b>	<b><u>219.482</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Aktiver bestemt for salg		<u>142.000</u>	<u>142.000</u>
		<u>142.000</u>	<u>142.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	22.430
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>0</u>	<u>194.291</u>
		<u>0</u>	<u>216.721</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>58.683</u>	<u>45.213</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>200.683</b></u>	<u><b>403.934</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>200.683</b></u>	<u><b>403.934</b></u>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	6		
Selskabskapital		90.000	90.000
Overført resultat		<u>12.348</u>	<u>219.482</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>102.348</u></b>	<b><u>309.482</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		88.335	0
Selskabsskat		0	84.452
Anden gæld		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
		<u>98.335</u>	<u>94.452</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>98.335</u></b>	<b><u>94.452</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>200.683</u></b>	<b><u>403.934</u></b>
Eventualposter mv.	7		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	10.074	16.678
Valutakursgevinster	<u>5.403</u>	<u>3.187</u>
	<b><u>15.477</u></b>	<b><u>19.865</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	22.430	0
Andre finansielle omkostninger	<u>3.996</u>	<u>460</u>
	<b><u>26.426</u></b>	<b><u>460</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>84.452</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>84.452</u></b>
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	40.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-40.000	0
Årets resultat	0	-512.319
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet til kr. 0	<u>0</u>	<u>472.319</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Kapitalandele i associerede virksomheder (Fortsat)

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
K2 Investments ApS	Aarhus	50%	0	0
			<b>2015</b>	<b>2014</b>
			<b>kr.</b>	<b>kr.</b>

### 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>194.291</u>
---	----------	----------------

#### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

##### Kapitalejere

Udestående gæld	0	194.291
Lån tilbagebetalt i året	194.291	0
Rentefod (%)	10,20%	10,20%

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	90.000	219.482	309.482
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-207.134</u>	<u>-207.134</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>90.000</u></b>	<b><u>12.348</u></b>	<b><u>102.348</u></b>

Selskabskapitalen består af 90 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke overfor tredjemand påtaget sig kautionsforpligtelser.