

FACIUS HOLDING ApS 2013

Himmelbjergvej 77B, Laven
8600 Silkeborg

CVR-nr. 35 82 90 83

Årsrapport 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

17. december 2020

Kasper Facius
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober – 30. september	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for FACIUS HOLDING ApS 2013 for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 17. december 2020
Direktion:



Kasper Smith Facius

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i FACIUS HOLDING ApS 2013

Vi har opstillet årsregnskabet for FACIUS HOLDING ApS 2013 for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i IESBA's Etiske regler, der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 17. december 2020

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98



Mikkel Trabjerg Knudsen
statsaut. revisor
mne34459



Michael E. K. Rasmussen
statsaut. revisor
mne41364

FACIUS HOLDING ApS 2013
Årsrapport 2019/20
CVR-nr. 35 82 90 83

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

FACIUS HOLDING ApS 2013
Himmelbjergvej 77B
Laven
8600 Silkeborg

CVR-nr: 35 82 90 83
Regnskabsåret: 1. oktober – 30. september

Direktion

Kasper Smith Facius

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredskifte Allé 13
8210 Aarhus V

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Østergade 11
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje kapitalandele i Dansk ABC Holding ApS og andre værdipapirer samt foretage investeringer i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et resultat på 41.300 kr., sammenlignet med 304.952 kr. i 2018/19. Virksomhedens balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på 4.342.408 kr., sammenlignet med 4.355.108 kr. pr. 30. september 2019.

Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Resultatopgørelse

kr.	Note	2019/20	2018/19
Bruttotab		<u>-6.125</u>	<u>-3.500</u>
Resultat af primær drift		<u>-6.125</u>	<u>-3.500</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.070	9.531
Finansielle indtægter		50.000	300.000
Finansielle omkostninger		<u>-2.575</u>	<u>-1.079</u>
Resultat før skat		48.370	304.952
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>48.370</u>	<u>304.952</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.070	9.531
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	54.000
Overført resultat		<u>-15.200</u>	<u>241.421</u>
		<u>48.370</u>	<u>304.952</u>

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

kr.	Note	30/9 2020	30/9 2019
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		118.352	111.282
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.525.135</u>	<u>3.525.135</u>
		<u>3.643.487</u>	<u>3.636.417</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.643.487</u>	<u>3.636.417</u>
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		<u>711.242</u>	<u>722.191</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>711.242</u>	<u>722.191</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.354.729</u></u>	<u><u>4.358.608</u></u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		18.352	11.282
Overført resultat		4.224.626	4.239.826
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>56.500</u>	<u>54.000</u>
Egenkapital i alt		<u>4.349.478</u>	<u>4.355.108</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>5.251</u>	<u>3.500</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.251</u>	<u>3.500</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>4.354.729</u></u>	<u><u>4.358.608</u></u>

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	11.282	4.239.826	54.000	4.355.108
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-54.000	-54.000
Overført via resultatdisponering	0	7.070	-15.200	56.500	48.370
Egenkapital 30. september 2020	50.000	18.352	4.224.626	56.500	4.349.478

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FACIUS HOLDING ApS 2013 for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Virksomheden har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele i unoterede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualaktiver

Virksomheden har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 5.196 kr. pr. 30. september 2019.