

Facius Holding ApS 2013

**Himmelbjergvej 77B, Laven
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 35 82 90 83

**Årsrapport for 2020/21
(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. januar 2022

Kasper Smith Facius
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	7
Balance pr. 30. september 2021	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Facius Holding ApS 2013.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. januar 2022

Direktion

Kasper Smith Facius
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Facius Holding ApS 2013
Himmelbjergvej 77B, Laven
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 35 82 90 83

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Stiftet: 18. marts 2014

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Kasper Smith Facius, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 286.988, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 4.579.966.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Facius Holding ApS 2013 for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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 fraå 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.

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 Facius Holding ApS 2013, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til netto-realisationstværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationstværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
		kr.	kr.
Bruttotab		-4.186	-6.125
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser		-5.431	7.070
Finansielle indtægter		300.000	50.000
Finansielle omkostninger		<u>-3.395</u>	<u>-2.575</u>
Resultat før skat		286.988	48.370
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>286.988</u>	<u>48.370</u>
Foreslået udbytte		158.000	56.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-5.431	7.070
Overført resultat		<u>134.419</u>	<u>-15.200</u>
		<u>286.988</u>	<u>48.370</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser		128.921	118.352
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.525.135</u>	<u>3.525.135</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.654.056</u>	<u>3.643.487</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.654.056</u>	<u>3.643.487</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>24.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>24.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>906.910</u>	<u>711.242</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>930.910</u>	<u>711.242</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.584.966</u></u>	<u><u>4.354.729</u></u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		12.921	18.352
Overført resultat		4.359.045	4.224.626
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>158.000</u>	<u>56.500</u>
Egenkapital		<u>4.579.966</u>	<u>4.349.478</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>5.000</u>	<u>5.251</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.000</u>	<u>5.251</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.000</u>	<u>5.251</u>
Passiver i alt		<u>4.584.966</u>	<u>4.354.729</u>
Eventualposter	1		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	18.352	4.224.626	56.500	4.349.478
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	-5.431	134.419	158.000	286.988
Egenkapital 30. september 2021	50.000	12.921	4.359.045	158.000	4.579.966

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte 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
Årets resultat	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

Noter

1 Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet råder over et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 7 t.kr.