

Fate Holding ApS

Grønnevang 22, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 37 15 67 44

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2022.

Frode Telstad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse for koncernen	13
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	24

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Fate Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 24. maj 2022

Direktion

Frode Telstad

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Fate Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Fate Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24. maj 2022

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Søren Tholle

Statsautoriseret revisor
mne27764

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fate Holding ApS Grønnevang 22 2970 Hørsholm
	CVR-nr.: 37 15 67 44
	Stiftet: 8. oktober 2015
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frode Telstad
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Dattervirksomheder	Telstad Holding ApS, Hørsholm Retail Partner Danmark ApS, Gladsaxe
Kapitalinteresse	Nordic Gin House ApS, Hørsholm

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Bruttofortjeneste	22.903	19.670	13.419	14.101
Resultat af primær drift	7.823	7.535	3.010	3.591
Finansielle poster, netto	2.409	2.094	1.679	-2.347
Årets resultat	8.057	7.577	3.598	955
Balance:				
Balancesum	77.805	68.539	59.195	53.354
Egenkapital	40.778	36.113	29.082	26.668
Pengestrømme:				
Driftsaktivitet	7.609	8.096	-1.441	3.089
Investeringsaktivitet	285	-1.375	-6.304	2.577
Finansieringsaktivitet	-3.392	-546	-1.185	-3.435
Pengestrømme i alt	4.502	6.175	-8.930	2.231
Medarbejdere:				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	14	14	13	13
Nøgletal i %:				
Likviditetsgrad	205,0	203,1	186,7	198,1
Soliditetsgrad	27,3	30,0	30,6	32,7
Egenkapitalforrentning	13,0	13,2	8,1	4,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet er distribution samt hermed beslægtet virksomhed. Modervirksomhedens aktivitet består i at besidde kapitalandele i andre selskaber og foretage investeringer samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat i moderselskabet udgør 2.720 t.kr. mod 2.547 t.kr. sidste år.

Regnskabsåret har været præget af fortsat positiv udvikling på selskabets markeder.

Det ordinære resultat efter skat i koncernen udgør 8.057 t.kr.

Ledelsen anser resultatet for moderselskabet og koncernen som tilfredsstillende, og på linje med det forventede.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Koncernens ledelse identificerer og vurderer løbende de potentielle risici, som kan påvirke koncernens aktiviteter. De identificerede risici analyseres og søges kontrolleret løbende.

Valutarisici

Det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til koncernen ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling. Al handel med udlandet foregår sædvanligvis i SEK eller EUR. Importen foregår fortrinsvist i EUR. De identificerede risici analyseres og søges kontrolleret løbende. Der indgås ikke positioner til afdækning af valutarisici.

Renterisici

Den rentebærende gæld i koncernen er uvæsentlig og renteusving vil derfor ikke påvirke koncernens resultat væsentligt. Der indgås ikke positioner til afdækning af renterisici.

Miljøforhold

Koncernen vurderes kun i begrænset omfang at påvirke miljøet. Vurderingen af miljømæssige forhold indgår som et naturligt element i selskabets drift.

Videnressourcer

Det er vigtigt for den løbende udvikling af koncernen at fastholde et højt kompetenceniveau, hvilket bl.a. kommer til udtryk ved kursusaktiviteter m.m. for medarbejderne.

Den forventede udvikling

Der forventes i det kommende år, et resultat på samme niveau som 2021.

Ledelsesberetning

Filialer i udlandet

Selskabet har en filial i Sverige, Retail Partner, Filial Malmö.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
	22.902.871	19.670.292	-22.348	-7.007
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-14.274.034	-11.270.482	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-805.526	-864.807	0	0
Driftsresultat	7.823.311	7.535.003	-22.348	-7.007
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.380.726	2.227.174
3 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	423.155	472.819
Andre finansielle indtægter	2.647.867	2.375.691	47.803	30.516
4 Øvrige finansielle omkostninger	-239.263	-281.665	-12.323	-93.379
Resultat før skat	10.231.915	9.629.029	2.817.013	2.630.123
5 Skat af årets resultat	-2.175.256	-2.052.159	-97.130	-82.789
6 Årets resultat	8.056.659	7.576.870	2.719.883	2.547.334
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Fate Holding ApS	2.719.883	2.547.333		
Minoritetsinteresser	5.336.776	5.029.537		
	8.056.659	7.576.870		

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021	2020	2021	2020	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
7	Goodwill	1.600.000	2.400.000	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.600.000	2.400.000	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	921	6.447	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	921	6.447	0	0
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	11.034.110	8.653.384
10	Kapitalinteresser	15.000	15.000	15.000	15.000
11	Deposita	269.711	269.711	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	284.711	284.711	11.049.110	8.668.384
	Anlægsaktiver i alt	1.885.632	2.691.158	11.049.110	8.668.384
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	23.455.074	19.144.363	0	0
	Varebeholdninger i alt	23.455.074	19.144.363	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.686.404	19.141.149	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	8.236.723	9.836.068
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	16.250	0	0
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	806.905	780.374	806.905	780.374
12	Udskudte skatteaktiver	22.000	28.000	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	6.159	0	0	0
	Andre tilgodehavender	2.080.374	2.812.081	670.833	669.537
	Tilgodehavender i alt	22.601.842	22.777.854	9.714.461	11.285.979

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>22.548.896</u>	<u>20.358.675</u>	<u>339.671</u>	<u>140.988</u>
Værdipapirer i alt	<u>22.548.896</u>	<u>20.358.675</u>	<u>339.671</u>	<u>140.988</u>
Likvide beholdninger	<u>7.313.780</u>	<u>3.567.019</u>	<u>260.513</u>	<u>539.656</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>75.919.592</u>	<u>65.847.911</u>	<u>10.314.645</u>	<u>11.966.623</u>
Aktiver i alt	<u>77.805.224</u>	<u>68.539.069</u>	<u>21.363.755</u>	<u>20.635.007</u>

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
Overført resultat	19.211.713	18.491.831	19.211.713	18.491.830
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	21.261.713	20.541.831	21.261.713	20.541.830
Minoritetsinteresser	19.515.878	15.571.102	0	0
Egenkapital i alt	40.777.591	36.112.933	21.261.713	20.541.830
Gældsforpligtelser				
Gæld til pengeinstitutter	6.556	761.588	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.757.554	26.359.884	5.000	5.000
Gæld til associerede virksomheder	0	382.164	0	0
Selskabsskat	0	1.284.843	97.042	88.177
Anden gæld	3.263.523	3.637.657	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	37.027.633	32.426.136	102.042	93.177
Gældsforpligtelser i alt	37.027.633	32.426.136	102.042	93.177
Passiver i alt	77.805.224	68.539.069	21.363.755	20.635.007

13 Oplysninger om dagsværdi

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15 Eventualposter

16 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	17.944.498	110.600	10.976.565	29.081.663
Udloddet udbytte	0	0	-110.600	-435.000	-545.600
Resultatandel	0	547.333	2.000.000	5.029.537	7.576.870
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	18.491.831	2.000.000	15.571.102	36.112.933
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-1.392.000	-3.392.000
Resultatandel	0	719.882	2.000.000	5.336.776	8.056.658
	50.000	19.211.713	2.000.000	19.515.878	40.777.591

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	17.944.496	110.600	18.105.096
Udloddet udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets overførte overskud eller underskud	0	547.334	2.000.000	2.547.334
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	18.491.830	2.000.000	20.541.830
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	719.883	2.000.000	2.719.883
	50.000	19.211.713	2.000.000	21.261.713

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2021	2020
Årets resultat	8.056.659	7.576.870
17 Reguleringer	572.178	822.940
18 Ændring i driftskapital	2.506.833	591.507
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.135.670	8.991.317
Renteindbetalinger og lignende	173.127	182.948
Renteudbetalinger og lignende	-239.263	-177.893
Pengestrøm fra ordinær drift	11.069.534	8.996.372
Betalt selskabsskat	-3.460.258	-900.861
Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.609.276	8.095.511
Køb og salg af værdipapirer	106.419	-1.410.675
Modtagne udbytter	178.099	35.839
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	284.518	-1.374.836
Udbetalt udbytte til majoritetsinteresse	-2.000.000	-110.600
Udbetalt udbytte til minoritetsinteresse	-1.392.000	-435.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.392.000	-545.600
Ændring i likvider	4.501.794	6.175.075
Likvider 1. januar 2021	2.805.430	-3.369.645
Likvider 31. december 2021	7.307.224	2.805.430
Likvider		
Likvide beholdninger	7.313.780	3.567.018
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-6.556	-761.588
Likvider 31. december 2021	7.307.224	2.805.430

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	13.100.916	9.918.067	0	0
Pensioner	1.084.279	1.271.694	0	0
Andre omkostninger til social sikring	88.839	80.721	0	0
	14.274.034	11.270.482	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	14	0	0
Moderselskabet og Koncernen har for oplysningerne af ledelsesaflønning anvendt undtagelsesbestemmelsen i årl § 98b, stk. 3.				
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Telstad Holding ApS	0	0	2.380.726	2.227.174
	0	0	2.380.726	2.227.174
3. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder				
Renter, Telstad Holding ApS	0	0	423.155	472.819
	0	0	423.155	472.819
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	239.263	281.665	12.323	93.379
	239.263	281.665	12.323	93.379

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
5. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	2.127.224	2.135.320	97.130	88.638
Årets regulering af udskudt skat	6.000	-4.000	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	-79.161	0	-5.849
Andre skatter	42.032	0	0	0
	<u>2.175.256</u>	<u>2.052.159</u>	<u>97.130</u>	<u>82.789</u>
6. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			0	0
Udbytte for regnskabsåret			2.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat			719.883	547.334
Disponeret fra overført resultat			<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt			<u>2.719.883</u>	<u>2.547.334</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
7. Goodwill				
Kostpris 1. januar 2021	4.000.000	4.000.000	0	0
Kostpris 31. december 2021	4.000.000	4.000.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-1.600.000	-800.000	0	0
Årets afskrivninger	-800.000	-800.000	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-2.400.000	-1.600.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.600.000	2.400.000	0	0
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2021	618.011	618.011	0	0
Kostpris 31. december 2021	618.011	618.011	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-611.564	-546.757	0	0
Årets afskrivninger	-5.526	-64.807	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-617.090	-611.564	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	921	6.447	0	0

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	13.971.407	13.971.407
Kostpris 31. december 2021	13.971.407	13.971.407
Opskrivninger 1. januar 2021	-5.318.023	-7.545.197
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.380.726	2.227.174
Opskrivninger 31. december 2021	-2.937.297	-5.318.023
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	11.034.110	8.653.384
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Telstad Holding ApS	Hørsholm	40 %
Retail Partner Danmark ApS	Gladsaxe	71 %

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
10. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar 2021	15.000	15.000	15.000	15.000
Kostpris 31. december 2021	15.000	15.000	15.000	15.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	15.000	15.000	15.000	15.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nordic Gin House ApS, Hørsholm	30 %	-1.384.357	373.670
		-1.384.357	373.670

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2021	31/12 2020	31/12 2021	31/12 2020
11. Deposita				
Kostpris 1. januar 2021	269.711	269.711	0	0
Kostpris 31. december 2021	269.711	269.711	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	269.711	269.711	0	0
12. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2021	28.000	24.000	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-6.000	4.000	0	0
	22.000	28.000	0	0
	22.000	28.000		
	22.000	28.000	0	0

Noter

13. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi 31. december 2021	22.548.896
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>2.296.640</u>

Modervirksomhed

	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi 31. december 2021	339.671
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>19.041</u>

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement og afgivne betalingsgarantier 373 t.kr., har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	23.455
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.686
Driftsmidler og inventar	1
Goodwill	1.600

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernen har afgivet betalingsgaranti på 373 t.kr. overfor leverandører.

Leasingforpligtelser:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet forpligtigelse på 837 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

15. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Frode Telstad

Hovedaktionær

Noter

	Koncern	
	2021	2020
17. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	805.526	864.807
Andre finansielle indtægter	-2.647.867	-2.375.691
Øvrige finansielle omkostninger	239.263	281.665
Skat af årets resultat	2.175.256	2.052.159
	572.178	822.940
18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-4.310.711	-3.885.807
Ændring i tilgodehavender	159.922	-1.795.190
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	6.657.622	6.272.504
	2.506.833	591.507

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fate Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Fate Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Fate Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

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 uerholde ligt. 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 tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder/kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser, indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Fate 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.