

Fisker-Fakkenor ApS
Agerhatten 16A, st.
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 37200654

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. januar 2021



Jack Jørgen Fisker-Fakkenor
Dirigent

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Fisker-Fakkenor ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 13. januar 2021

Direktion



Jack Jørgen Fisker-Fakkenør

Til den daglige ledelse i Fisker-Fakkenor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fisker-Fakkenor ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Daugård, den 13. januar 2021

RID REVISION

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 30707907



Anette Dam Jacobsen

Statsautoriseret Revisor

MNE nr.: mne42894

FSR - danske revisorer

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet solgte i 2019 dets finansielle anlægsaktiver med fortjeneste.

I år er der stiftet et nyt selskab - Work System Danmark ApS, som selskabet ejer 100 % af.

Der har derudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses som forventet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

GENERELT

Årsregnskabet for Fisker-Fakkenor ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2020	2019
Andre eksterne omkostninger	-60.438	-22.124
Driftsresultat	-60.438	-22.124
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	1.139.097
Andre finansielle indtægter	31.572	6.181
Andre finansielle omkostninger	-9.035	-18.358
Ordinært resultat før skat	-37.901	1.104.796
Skat af årets resultat	4.798	0
Årets resultat	-33.103	1.104.796
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	550.015	92.234
Overført resultat	-696.118	1.012.562
Disponeret i alt	-33.103	1.104.796

AKTIVER

	2020	2019
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	650.000	0
Finansielle anlægsaktiver	650.000	0
Anlægsaktiver	650.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	54.563	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	7.601	0
1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	225.443
Periodeafgrænsningsposter	0	40.000
Tilgodehavender	62.164	265.443
Likvide beholdninger	11.577	1.186.637
Omsætningsaktiver	73.741	1.452.080
Aktiver	723.741	1.452.080

PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	547.567	1.243.685
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	113.000	0
Egenkapital	710.567	1.293.685
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	128.125
Selskabsskat	2.803	0
Anden gæld	10.371	30.270
Kortfristede gældsforpligtelser	13.174	158.395
Gældsforpligtelser	13.174	158.395
Passiver.....	723.741	1.452.080

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo.....	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
Overført resultat, primo.....	1.243.685	231.123
Årets resultat	-33.103	1.104.796
Foreslået udbytte.....	-663.015	-92.234
Overført resultat ultimo	547.567	1.243.685
Foreslået udbytte.....	113.000	0
Ekstraordinært udbytte.....	550.015	92.234
Udloddet ekstraordinært udbytte.....	-550.015	-92.234
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	113.000	0
Egenkapital	710.567	1.293.685

NOTER

	2020	2019
1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	225.443
	<u>0</u>	<u>225.443</u>

Der var primo 2020 udlånt kr. 225.443 til selskabets ledelse inklusiv rentetilskrivning.

I årets løb er der sket yderligere udlån af kr. 324.572 til selskabets ledelse inklusiv rentetilskrivning.

De enkelte udlån til selskabets ledelse er forrentet med 10,05 % fra udlånsdatoen og til generalforsamlingsdatoen for udbytteudlodningerne.

Det udlån, som eksisterede primo 2020 samt de nye udlån fra 2020 er alle fuldt ud, inklusiv renter frem til generalforsamlingsdatoen for udbytteudlodningerne, udloddet som fordringer i efteråret 2020, således at der på balancedagen ikke længere eksisterer nogle udlån.

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for skadesløs betaling af ethvert beløb som Work System Danmark ApS måtte være eller bliver DK Kapital A/S skyldig angående dette selskabs leasingaftale af en bil med en løbetid på 12 måneder. Den månedlige ydelse udgør kr. 3.791, og restforpligtelse ved udløb udgør kr. 124.000.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen omfattende Work System Danmark ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2020 kr. 2.803. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.