

Fam Sass Holding IVS

Strandbakken 15
2791 Dragør
CVR-nr. 37 29 42 09

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 3. april 2017

Lau Sass
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 3. december - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. december 2015 - 31. december 2016 for Fam Sass Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. december 2015 - 31. december 2016.

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.

Dragør, den 3. april 2017

Direktion

Lau Sass
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Fam Sass Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fam Sass Holding IVS for regnskabsåret 3. december 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 3. april 2017

Addea Audit
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Anders Salomonsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fam Sass Holding IVS
Strandbakken 15
2791 Dragør

CVR-nr.: 37 29 42 09
Regnskabsperiode: 3. december - 31. december
Stiftet: 3. december 2015
Regnskabsår: 1. regnskabsår
Hjemsted: Dragør

Første regnskabsperiode er 13 måneder. Årsregnskabet aflægges fremadrettet for perioden 1. januar - 31. december

Direktion

Lau Sass, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje kapitalandele i andre selskaber og hermedbeslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 258.536, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 292.036.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fam Sass Holding IVS for 2015/16 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.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

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 med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 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 Fam Sass Holding IVS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 3. december - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -3.000 |
| Personaleomkostninger | | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -3.000 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | <u>261.023</u> |
| Resultat før skat | | 258.023 |
| Skat af årets resultat | | <u>513</u> |
| Årets resultat | | <u>258.536</u> |
| | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 168.163 |
| Overført til reserve for iværksætterselskaber | | 16.500 |
| Overført resultat | | <u>73.873</u> |
| | | <u>258.536</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|
| Aktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | <u>294.523</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>294.523</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>294.523</u> |
| Selskabsskat | | <u>513</u> |
| Tilgodehavender | | <u>513</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>513</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>295.036</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|
| Passiver | | |
| Selskabskapital | | 33.500 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 168.163 |
| Reserve for iværksætterselskab | | 16.500 |
| Overført resultat | | <u>73.873</u> |
| Egenkapital | 2 | <u>292.036</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | <u>3.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.000</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.000</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>295.036</u></u> |
| Eventualposter m.v. | 3 | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis me- tode | Reserve for iværksætter selskab | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|---|---------------------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 3. december 2015 | 33.500 | 0 | 0 | 0 | 33.500 |
| Årets resultat | 0 | 168.163 | 16.500 | 73.873 | 258.536 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 33.500 | 168.163 | 16.500 | 73.873 | 292.036 |

Noter

| | 2015/16 |
|---|----------------|
| | kr. |
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | |
| Kostpris 3. december 2015 | 33.500 |
| Kostpris 31. december 2016 | 33.500 |
| Værdireguleringer 3. december 2015 | 0 |
| Årets resultat | 261.023 |
| Værdireguleringer 31. december 2016 | 261.023 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 294.523 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------|-----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Wonday Holding ApS | København | 67% | 446.552 | 396.552 |

2 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 33.500 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

3 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 114 pr. 31/12-16.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lau Sass

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-484013790053

IP: 2.108.218.235

2017-04-03 12:17:06Z

NEM ID 

Anders Salomonsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: ADDEA Audit Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Serienummer: CVR:36074981-RID:98866845

IP: 195.191.143.247

2017-04-03 16:03:24Z

NEM ID 

Lau Sass

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-484013790053

IP: 2.108.218.235

2017-04-04 07:42:28Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2K0X3-IM8TO-BYTY8-4WGAE-C5XS8-FEJMO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>