
Færch Modos Invest ApS

c/o Færch & Co. Holding ApS, Skivevej 2, 7500
Holstebro

Årsrapport for 2016

(regnskabsår 25/5 - 31/12)

CVR-nr. 37 75 14 56

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/5 2017

Lars Overby
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 25. maj - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 6

Noter, regnskabspraksis 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25. maj - 31. december 2016 for Færch Modos Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 15. maj 2017

Direktion

Bjarke Hedelund Færch
adm. direktør

Lars Overby
direktør

Bestyrelse

Lone Færch
formand

Bjarke Hedelund Færch
næstformand

Mogens Aaby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Færch Modos Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Færch Modos Invest ApS for regnskabsåret 25. maj - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 til at assistere Dem 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 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.

Aarhus, den 15. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Lund
statsautoriseret revisor

Christian Roding
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Færch Modos Invest ApS
c/o Færch & Co. Holding ApS
Skivevej 2
7500 Holstebro

CVR-nr.: 37 75 14 56
Regnskabsperiode: 25. maj - 31. december
Hjemstedskommune: Holstebro

Bestyrelse

Lone Færch, formand
Bjarke Hedelund Færch
Mogens Aaby

Direktion

Bjarke Hedelund Færch
Lars Overby

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 25. maj - 31. december

| | Note | 25/5-2016 - 31/12-2016 DKK |
|---|------|----------------------------------|
| Bruttotab | | -3.125 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -330.015 |
| Resultat før skat | | -333.140 |
| Skat af årets resultat | 2 | 688 |
| Årets resultat | | -332.452 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|--|-----------------|
| Overført resultat | | -332.452 |
| | | -332.452 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|
| Aktiver | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 3 | 3.294.985 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>3.294.985</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>3.294.985</u> |
| Selskabsskat | | 688 |
| Tilgodehavender | | <u>688</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>50.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>50.688</u> |
| Aktiver | | <u>3.345.673</u> |
| Passiver | | |
| Selskabskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | -332.452 |
| Egenkapital | 4 | <u>-282.452</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.625.000 |
| Anden gæld | | 3.125 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.628.125</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>3.628.125</u> |
| Passiver | | <u>3.345.673</u> |
| Hovedaktivitet | 1 | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | |

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er direkte eller indirekte at eje aktier eller anpartar i andre selskaber samt enhver hermed beslægtet virksomhed.

2 Skat af årets resultat

| | |
|---------------------|-------------|
| Årets aktuelle skat | -688 |
| | <u>-688</u> |

3 Kapitalandele i dattervirksomheder

| | |
|--|-------------------------|
| Kostpris 25. maj | 0 |
| Tilgang i årets løb | 3.625.000 |
| Kostpris 31. december | <u>3.625.000</u> |
| Værdireguleringer 25. maj | 0 |
| Årets resultat | <u>-330.015</u> |
| Værdireguleringer 31. december | <u>-330.015</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>3.294.985</u> |
| Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december | <u>2.171.000</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|-----------|-----------|-----------------|----------------------|
| Modos ApS | Holstebro | 86.514 | 51% |

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Egenkapital 25. maj | 0 | 0 | 0 |
| Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | -332.452 | -332.452 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | -332.452 | -282.452 |

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for BF Equity ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Færch Modos Invest ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter, regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 BF Equity ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i dattervirksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode“ under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter, regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.