



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

FALDO HOLDING APS
C/O ESTATE AMAGER, AMAGERBROGADE 34, 2300 KØBENHAVN S
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. august 2020

Martin Neil White Frost

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Faldo Holding ApS
c/o Estate Amager
Amagerbrogade 34
2300 København S

CVR-nr.: 38 37 40 44
Stiftet: 26. januar 2017
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Martin Neil White Frost

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Faldo Holding ApS.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. august 2020

Direktion:

Martin Neil White Frost

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Faldo Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Faldo Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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 28. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kim K. Sørensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34483

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at virke som holdingselskab samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar - 31. december 2019 udviser et resultat på DKK -102.063 mod DKK 1.236.934 for perioden 1. januar - 31. december 2018. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.143.842.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....		-84.434	1.276.421
Eksterne omkostninger.....		-11.700	-11.501
DRIFTSRESULTAT.....		-96.134	1.264.920
Andre finansielle indtægter.....		60.958	115.225
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		0	-27.218
Andre finansielle omkostninger.....		-66.887	-115.993
RESULTAT FØR SKAT.....		-102.063	1.236.934
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		-102.063	1.236.934
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		-84.434	1.306.335
Overført resultat.....		-17.629	-69.401
I ALT.....		-102.063	1.236.934

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		1.164.769	1.249.203
Tilgodehavende i associerede virksomheder.....		1.989.601	2.228.644
Finansielle anlægsaktiver.....	1	3.154.370	3.477.847
ANLÆGSAKTIVER.....		3.154.370	3.477.847
Likvide beholdninger.....		41.500	43.100
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		41.500	43.100
AKTIVER.....		3.195.870	3.520.947

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		1.139.769	1.254.117
Overført overskud.....		-45.927	-58.212
EGENKAPITAL.....	2	1.143.842	1.245.905
Anden gæld.....		2.021.928	2.255.042
Langfristede gældsforpligtelser.....	3	2.021.928	2.255.042
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		20.100	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		30.100	20.000
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.052.028	2.275.042
PASSIVER.....		3.195.870	3.520.947
 Medarbejderforhold	 4		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note		
Finansielle anlægsaktiver			1		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Tilgodehavende i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2019.....	25.000	2.228.643			
Afgang.....	0	-239.042			
Kostpris 31. december 2019.....	25.000	1.989.601			
Opskrivninger 1. januar 2019.....	1.254.117	0			
Praksisændring.....	-29.914	0			
Årets resultat	-84.434	0			
Opskrivninger 31. december 2019.....	1.139.769	0			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	1.164.769	1.989.601			
 Egenkapital			 2		
	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 31. december 2018.....	50.000	1.254.117	-28.298	1.275.819	
Praksisændringer.....		-29.914		-29.914	
Korrigeret egenkapital 1. januar 2019.....	50.000	1.224.203	-28.298	1.245.905	
Forslag til resultatdisponering.....		-84.434	-17.629	-102.063	
Egenkapital 31. december 2019.....	50.000	1.139.769	-45.927	1.143.842	
 Langfristede gældsforpligtelser				 3	
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Anden gæld.....	2.021.928	0	2.255.042	2.255.042	0
	2.021.928	0	2.255.042	2.255.042	0
 Medarbejderforhold					 4
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:					
1 (2018: 1)					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Faldo Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Selskabets associerede virksomheds investeringsejendomme var tidligere målt til dagsværdi og med indregning i resultatopgørelsen af årets værdireguleringer. Praksis ændres til, at investeringsejendomme indregnes og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Årsagen til praksisændringen er, at selskabets associerede virksomheds hovedaktivitet er investering i ejendomme med lejemål hvortil der er knyttet uopsigelige lejekontrakter. Anvendelsen af reglerne for måling af investeringsejendomme til kostpriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger giver dermed et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, egenkapital, finansielle stilling og resultat, hvorfor regnskabspraksis er ændret i overensstemmelse hermed.

Sammenligningstal vedrørende praksisændringerne er tilrettet for sidste år. Praksisændringerne på sammenligningstallene er indregnet direkte på egenkapitalen primo, jf. egenkapitalnoten.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen for 2019 udgør en forringelse af årets resultat før skat med 30 tkr. og årets resultat efter skat med 30 tkr. som følge af ændret indregning af kapitalandele. Balancesummen ultimo forringes med 30 tkr., som kan henføres til kapitalandele i associerede virksomhed. For 2018 er årets resultat før skat ændret med 30 tkr. og efter skat med 30 tkr., mens balancesummen primo er forringet med 30 tkr. og egenkapitalen pr. 1. januar 2019 er forringet med 30 tkr.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.