

Faisto A/S

Årsrapport 2019

1. januar – 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den 18 FEBRUAR 2020

MORTEN TROLLE
dirigent

Marielundsvej 41 2, 2730 Herlev
CVR-nr. 39 00 56 38

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 for Faisto A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

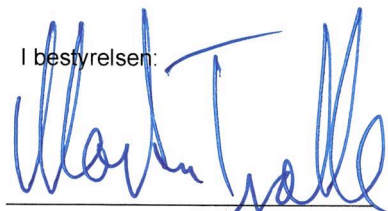
Herlev, den 18. februar 2020

I direktionen:

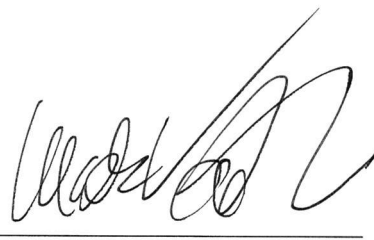


Mads Vangkilde
direktør

I bestyrelsen:



Morten Ørding Trolle
formand



Mads Vangkilde

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Faisto A/S

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Faisto A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet*. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet


Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.


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 regnskabet, 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 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 regnskabet 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 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 regnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Hellerup, den 18. februar 2020
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33 77 12 31


Rasmus Friis Jørgensen
statsaut. revisor
mne28705


Conrad Matrup Lundsgaard
statsaut. revisor
mne34529

Selskabsoplysninger

Faisto A/S
Marielundsvej 41 2,
2730 Herlev

Telefon: +45 89 88 58 90

CVR-nr.: 39 00 56 38
Hjemstedskommune: Herlev
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2019

Bestyrelse

Morten Ørding Trolle, formand
Mads Vangkilde

Direktion

Mads Vangkilde

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 18. februar 2020 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål, er at drive handel samt anden dermed beslægtet virksomhed (BTC).

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på 21,1 mio. kr. Moderselskabet har i 2019 reetableret egenkapitalen ved et kapitalindskud på 23 mio. kr.

Kapitalberedskabet

Lemvigh-Müller A/S har afgivet en støtteerklæring over for selskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen truffet beslutning om at afhænde selskabet.

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

kr.	Note	2019	2017/2018
Bruttotab		-9.098.762	-6.905.739
Personaleomkostninger	2	-6.347.817	-6.757.026
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-11.238.383	-1.800.599
Resultat før finansielle poster		-26.684.962	-15.463.364
Finansielle omkostninger		-466.814	-57.462
Resultat før skat		-27.151.776	-15.520.826
Skat af årets resultat	3	5.971.322	3.412.282
Årets resultat		-21.180.454	-12.108.544

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

kr.			
Reserve for udviklingsomkostninger		-12.333.612	0
Overført resultat		-8.846.842	-12.108.544
		-21.180.454	-12.108.544

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance 31. december

kr.	Note	2019	2018
AKTIVER			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	11.098.730
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	11.098.730
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		465.510	605.163
Materielle anlægsaktiver	5	465.510	605.163
Deposita		216.648	212.400
Finansielle anlægsaktiver		216.648	212.400
Anlægsaktiver		682.158	11.916.293
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.809	27.489
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	8.875
Andre tilgodehavender		118.127	230.165
Selskabsskat		3.575.785	5.871.925
Periodeafgrænsningsposter		218.656	809.291
Tilgodehavender		3.995.377	6.947.745
Likvide beholdninger		5.870.798	4.177
Omsætningsaktiver		9.866.175	6.951.922
AKTIVER		10.548.333	18.868.215

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance 31. december

kr.	Note	2019	2018
PASSIVER			
Selskabskapital		600.000	600.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	12.333.612
Overført resultat		2.044.614	-12.108.544
Egenkapital	6	2.644.614	825.068
Hensættelse til udskudt skat		64.106	2.459.643
Hensatte forpligtelser		64.106	2.459.643
Kortfristede forpligtelser			
Kreditinstitutter		0	4.874.619
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.262.014	1.665.724
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.687.723	8.178.809
Anden gæld		889.876	864.352
Kortfristede gældsforpligtelser		7.839.613	15.583.504
Gældsforpligtelser		7.839.613	15.853.504
PASSIVER		10.548.333	18.868.215
Kapitalberedskab	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter til årsregnskabet

Note

- 1 Kapitalberedskab
- 2 Personalemkostninger
- 3 Skat af årets resultat
- 4 Immaterielle anlægsaktiver
- 5 Materielle anlægsaktiver
- 6 Egenkapital
- 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser
- 8 Anvendt regnskabspraksis



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Kapitalberedskab

Lemvigh-Müller A/S har afgivet en støtteerklæring over for selskabet.

Såfremt selskabets egenkapital tabes, forventer ledelsen at reetablere egenkapitalen ved kapitalindsud eller fortsat støtte fra moderselskabet.

2 Personaleomkostninger

kr.	2019	2017/2018
Gager og lønninger	5.747.846	6.111.462
Pensioner	501.141	504.618
Andre omkostninger til social sikring	98.830	140.946
	6.347.817	6.757.026
Gennemsnitligt antal medarbejdere	10	13

3 Skat af årets resultat

kr.		
Årets aktuelle skat	-3.575.785	-5.871.925
Årets regulering af udskudt skat	-2.395.537	2.459.643
	-5.971.322	-3.412.282

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

kr.

	Færdiggjorte udvik- lingsprojekter
Kostpris 1. januar 2019	12.806.227
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2019	<u>12.806.227</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2019	1.707.497
Årets af- og nedskrivninger	11.098.730
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0
Ned- og afskrivninger 1. januar 2019	<u>12.806.227</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	698.265
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2019	<u>698.265</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2019	93.102
Årets afskrivninger	139.653
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiviteter	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2019	<u>232.755</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>465.510</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Egenkapital

kr.	Selskabs kapital	Reserve for udviklings- omkostnin- ger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	600.000	12.333.612	-12.108.544	825.068
Kapitaltilskud fra moderselskab	0	0	23.000.000	23.000.000
Årets resultat	0	-12.333.612	-8.846.842	-21.180.454
Egenkapital 31. december 2019	600.000	0	2.044.614	2.644.614

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for J-F. Lemvig-Müller Holding A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Faisto A/S for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 J-F. Lemvig-Müller Holding A/S og de der tilliggende 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Færdiggjorte udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives over den forventede levetid af udviklingsprojektet, dog maksimalt 5 år.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og abonnementer.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle tilgodehavender 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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.