

Foton Holding ApS

Bülowsvej 26, 2.
1870 Frederiksberg C
CVR-nr. 39442280

Årsrapport 23.03.2018 - 30.04.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.10.2019

Dirigent

Navn: Bjarke Pålsson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	7
Balance pr. 30.04.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Foton Holding ApS
Bülowsvej 26, 2.
1870 Frederiksberg C

CVR-nr.: 39442280
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 23.03.2018 - 30.04.2019

Direktion

Torben Filip Ekvall, Direktør
Bjarke Pålsson, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23.03.2018 - 30.04.2019 for Foton Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 23.03.2018 - 30.04.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 11.10.2019

Direktion

Torben Filip Ekvall
Direktør

Bjarke Pålsson
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Foton Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foton Holding ApS for regnskabsåret 23.03.2018 - 30.04.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23.03.2018 - 30.04.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 11.10.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Keld Juel Danielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26741

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og administrere kapitalandele i datterselskabet Mark & Wedell A/S. Ingeniør- og handelsfirma.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår, som omfatter perioden 23. marts 2018 til 30. april 2019.

Årets resultat udgør et overskud på 292 t.kr., hvilket af ledelsen anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(22.500)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.147.155
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1.073.169)</u>
Resultat før skat		51.486
Skat af årets resultat	3	<u>240.785</u>
Årets resultat		<u>292.271</u>
Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret		216.000
Overført resultat		<u>76.271</u>
		<u>292.271</u>

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		30.907.493
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>30.907.493</u>
Anlægsaktiver		<u>30.907.493</u>
Udskudt skat	5	185.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		55.785
Tilgodehavender		<u>240.785</u>
Likvide beholdninger		<u>299.550</u>
Omsætningsaktiver		<u>540.335</u>
Aktiver		<u>31.447.828</u>

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000
Overkurs ved emission		4.950.000
Overført overskud eller underskud		5.645.601
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>216.000</u>
Egenkapital		<u>10.911.601</u>
Ansvarlig lånekapital		7.875.000
Bankgæld		8.141.006
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>1.600.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>17.616.006</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	2.200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		465.781
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		121.900
Anden gæld		<u>122.540</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.920.221</u>
Gældsforpligtelser		<u>20.536.227</u>
Passiver		<u>31.447.828</u>
Personaleomkostninger	1	
Eventualforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	0	0
Kapitalforhøjelse	50.000	4.950.000	0	0
Opløsning af opskrivninger	0	0	8.283.515	(8.283.515)
Øvrige egenkapitalposter	0	0	5.569.330	0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0	(15.000.000)	15.000.000
Årets resultat	0	0	1.147.155	(1.070.884)
Egenkapital ultimo	100.000	4.950.000	0	5.645.601
			Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse			0	50.000
Kapitalforhøjelse			0	5.000.000
Opløsning af opskrivninger			0	0
Øvrige egenkapitalposter			0	5.569.330
Udbytte fra tilknyttede virksomheder			0	0
Årets resultat			216.000	292.271
Egenkapital ultimo			216.000	10.911.601

Noter

	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>2</u>
	<u>2018/19</u>
	<u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	4.173
Renteomkostninger i øvrigt	968.996
Øvrige finansielle omkostninger	<u>100.000</u>
	<u>1.073.169</u>
	<u>2018/19</u>
	<u>kr.</u>
3. Skat af årets resultat	
Ændring af udskudt skat	(185.000)
Refusion i sambeskatning	<u>(55.785)</u>
	<u>(240.785)</u>
	Kapital-
	andele i
	tilknyttede
	virk-
	somheder
	kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	<u>39.191.008</u>
Kostpris ultimo	<u>39.191.008</u>
Egenkapitalreguleringer	5.569.330
Afskrivninger på goodwill	(1.192.430)
Andel af årets resultat	2.339.585
Udbytte	<u>(15.000.000)</u>
Opskrivninger ultimo	<u>(8.283.515)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>30.907.493</u>
Goodwill eller negativ goodwill indregnet i regnskabsperioden	<u>10.731.865</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Mark & Wedell A/S. Ingeniør- og handelsfirma	Kvistgård	A/S	100,0

	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
5. Udskudt skat	
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>185.000</u>
	<u>185.000</u>

Bevægelser i året

Indregnet i resultatopgørelsen	<u>185.000</u>
Ultimo	<u>185.000</u>

	<u>Forfald inden</u> <u>for 12</u> <u>måneder</u> <u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>Restgæld efter</u> <u>5 år</u> <u>kr.</u>
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	0	7.875.000	0
Bankgæld	2.200.000	8.141.006	0
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	<u>0</u>	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
	<u>2.200.000</u>	<u>17.616.006</u>	<u>1.600.000</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet likvide beholdninger med bogført værdi på 300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret aktier i tilknyttet virksomhed og sælger af den tilknyttede virksomhed har 2. prioritets pant i aktierne til sikkerhed for den ansvarlige lånekapital.

Noter

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds gæld til Jyske Bank. Kautionen er ikke limiteret.

Selskabet har stillet likvide beholdninger med bogført værdi på 300 t.kr. til sikkerhed for tilknyttet virksomheds mellemværende med banken.

Til sikkerhed for bankgæld i tilknyttet virksomhed er deponeret aktier i tilknyttet virksomhed.

Pr. 30. april 2019 udgør bankgælden i tilknyttet virksomhed 0 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke indgår sammenligningstal i årsrapporten.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.