
Fergus I ApS

c/o Lund Elmer Sandager, Jacob Roesen, Kalvebod
Brygge 39 5., 1560 København V

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 39 51 97 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 18/12 2020

Michael Halborg-Bendtsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Fergus I ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. december 2020

Direktion

Michael Halborg-Bendtsen
direktør

Jacob Roesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fergus I ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fergus I ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 18. december 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Baunkjær Andersen

statsautoriseret revisor

mne35483

Martin Enderberg Lassen

statsautoriseret revisor

mne40044

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fergus I ApS
c/o Lund Elmer Sandager, Jacob Roesen
Kalvebod Brygge 39 5.
1560 København V

CVR-nr.: 39 51 97 04
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Michael Halborg-Bendtsen
Jacob Roesen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Andre eksterne omkostninger		-19.452	-12.000
Bruttoresultat		-19.452	-12.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	893.295	57.658
Finansielle indtægter	3	37.187	7.674
Finansielle omkostninger	4	-148.676	-98.096
Resultat før skat		762.354	-44.764
Skat af årets resultat	5	28.807	22.533
Årets resultat		791.161	-22.231

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	893.295	57.658
Overført resultat	-102.134	-79.889
	791.161	-22.231

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	9.083.399	4.190.104
Finansielle anlægsaktiver		9.083.399	4.190.104
Anlægsaktiver		9.083.399	4.190.104
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		165.741	157.674
Andre tilgodehavender		757.120	728.000
Selskabsskat		51.340	22.533
Tilgodehavender		974.201	908.207
Likvide beholdninger		4.045	3
Omsætningsaktiver		978.246	908.210
Aktiver		10.061.645	5.098.314

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		1.428.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.083.399	190.104
Overført resultat		2.987.232	1.017.366
Egenkapital		5.498.631	2.207.470
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.967.514	2.639.432
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.967.514	2.639.432
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	24.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		583.000	200.000
Selskabsskat		0	27.412
Kortfristede gældsforpligtelser		595.500	251.412
Gældsforpligtelser		4.563.014	2.890.844
Passiver		10.061.645	5.098.314
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	1.000.000	0	190.104	1.017.366	2.207.470
Kontant kapitalforhøjelse	428.000	2.072.000	0	0	2.500.000
Årets resultat	0	0	893.295	-102.134	791.161
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.072.000	0	2.072.000	0
Egenkapital 30. juni	1.428.000	0	1.083.399	2.987.232	5.498.631

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber og beslægtet aktivitetet.

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	873.003	117.640
Afskrivning af goodwill	-59.982	-59.982
Gevinst ved udvanding	80.274	0
	<u>893.295</u>	<u>57.658</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	8.067	7.674
Andre finansielle indtægter	29.120	0
	<u>37.187</u>	<u>7.674</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	148.670	98.079
Andre finansielle omkostninger	6	17
	<u>148.676</u>	<u>98.096</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-28.807	-22.533
	<u>-28.807</u>	<u>-22.533</u>

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	4.000.000	4.000.000
Tilgang i årets løb	4.000.000	0
Kostpris 30. juni	<u>8.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
Værdireguleringer 1. juli	190.104	132.446
Årets resultat	873.003	117.640
Afskrivning på goodwill	-59.982	-59.982
Gevinst ved udvanding	80.274	0
Værdireguleringer 30. juni	<u>1.083.399</u>	<u>190.104</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>9.083.399</u>	<u>4.190.104</u>
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	599.824	599.824
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	<u>469.862</u>	<u>529.844</u>

Goodwill afskrives over den vurderede og forventede brugstid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af virksomhedens karakter, markedsposition, branchens stabilitet og kundegrundlag.

Goodwill afskrives over en periode på 10 år.

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ambrosia Group ApS	Hvidovre	2.050.000	68%	12.678.381	1.357.862

Fergus I ApS ejer 68% af anparterne i Ambrosia Group ApS, men kun 50% af stemmerettighederne, hvorfor kapitalandelene i Ambrosia Group ApS er klassificeret som kapitalandele i associerede virksomheder.

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	3.967.514	2.639.432
Langfristet del	3.967.514	2.639.432
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.967.514</u>	<u>2.639.432</u>

8 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 Bendtsen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fergus I ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 dansk koncernselskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af eventuelle mer-værdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder 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 de associerede virksomheder.

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.

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.