

**Leth & Partnere**  
Registreret revisionsanpartsselskab

**FAO Holding ApS**

Dansvej 4  
2650 Hvidovre  
CVR-nr. 40 21 86 88

**Årsrapport for 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen  
afholdt den 19. januar 2022

---

Frantz Arnold Osmark  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for FAO 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 19. januar 2022  
Direktion

Frantz Arnold Osmark  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i FAO Holding ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for FAO Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den 19. januar 2022

**LETH & PARTNERE**  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 32 78 91 53

**Carsten Leth**  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne33702

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	FAO Holding ApS Dansvej 4 2650 Hvidovre  CVR-nr.: 40 21 86 88 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Hjemsted: Hvidovre
<b>Direktion</b>	Frantz Arnold Osmark, direktør
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	FAO ApS
<b>Revisor</b>	Leth & Partnere Registreret revisionsanpartsselskab Greve Strandvej 19 2670 Greve

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er handel og industri.

### **Fejl korrigeret i regnskabet**

I årsrapporten for 2021 er der korrigeret for væsentlige fejl vedrørende tidligere år. Korrektionen er ført over egenkapitalen og har medført en regulering på selskabets egenkapital på tdkk -38. Der er tale om en korrektion vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder på tdkk -38. Korrektionen har ikke haft nogen effekt på skat af årets resultat for 2020.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 145.039, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 686.016.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FAO Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Der er rettet væsentlige fejl vedrørende tidligere år, hvorfor sammenligningstallene er tilrettet hertil. Vi henviser til ledelsesberetningen, hvor disse er specificeret.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for FAO Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

FAO Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-6.275</b>	<b>-6.000</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-6.275</b>	<b>-6.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		148.089	75.898
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-4.243
Finansielle omkostninger		-1.551	-31
<b>Resultat før skat</b>		<b>140.263</b>	<b>65.624</b>
Skat af årets resultat	2	4.776	-971
<b>Årets resultat</b>		<b>145.039</b>	<b>64.653</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-10.227	10.227
Overført resultat		155.266	54.426
		<b>145.039</b>	<b>64.653</b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	158.052	209.963
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	36.516	36.516
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>194.568</b></u>	<u><b>246.479</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>194.568</b></u>	<u><b>246.479</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		233.898	37.133
Selskabsskat		16.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.672	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>251.570</b></u>	<u><b>37.133</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>245.009</b></u>	<u><b>262.365</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>496.579</b></u>	<u><b>299.498</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>691.147</b></u></u>	<u><u><b>545.977</b></u></u>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	10.227
Overført resultat		<u>636.016</u>	<u>480.750</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>686.016</u></b>	<b><u>540.977</u></b>
Anden gæld		<u>5.131</u>	<u>5.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.131</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.131</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>691.147</u></u></b>	<b><u><u>545.977</u></u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	10.227	518.998	579.225
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	-38.248	-38.248
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021	50.000	10.227	480.750	540.977
Årets resultat	0	-10.227	155.266	145.039
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>636.016</b>	<b>686.016</b>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.104	0
Sambeskatningsbidrag	<u>-1.672</u>	<u>971</u>
	<u><b>-4.776</b></u>	<u><b>971</b></u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2021	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	204.963	129.065
Årets resultat	148.089	75.898
Udbytte modtaget	<u>-200.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>153.052</u>	<u>204.963</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<u><b>158.052</b></u>	<u><b>209.963</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
FAO ApS	Hvidovre	100%	158.052	148.089

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2021	<u>83.000</u>	<u>83.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>83.000</u>	<u>83.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	<u>-46.484</u>	<u>-46.484</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>-46.484</u>	<u>-46.484</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u><u>36.516</u></u></b>	<b><u><u>36.516</u></u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Totalproduktion ApS	Rødovre	15%	243.437	-28.289

Der er endnu ikke aflagt regnskab for året 2021, hvorfor ovenstående regnskabstal tager udgangspunkt i seneste aflagte regnskab.

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem.

Herudover har selskabet ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2021.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2021.