



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

FAO HOLDING ApS

Dansvej 4, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 40 21 86 88

Årsrapport

1. september 2018 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2020.

Frantz Arnold Osmark
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. september 2018 - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. december 2019 for FAO HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 5. maj 2020

Direktion

Frantz Arnold Osmark

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i FAO HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FAO HOLDING ApS for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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 5. maj 2020

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Anders Nielsen
statsautoriseret revisor
mne42832

Selskabsoplysninger

Selskabet FAO HOLDING ApS
 Dansvej 4
 2650 Hvidovre

 CVR-nr.: 40 21 86 88
 Stiftet: 1. september 2018
 Hjemsted: Hvidovre
 Regnskabsår: 1. september - 31. december

Direktion Frantz Arnold Osmark

Revisor Christensen Kjærulff
 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
 Store Kongensgade 68
 1264 København K

Dattervirksomhed FAO ApS, Hvidovre

Associeret virksomhed Totalproduktion ApS, Rødovre

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af handel og industri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et tilfredsstillende resultat. Ledelsen forventer et positivt resultat for kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling i en negativ retning.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/9 2018 - 31/12 2019 kr.
Bruttotab	-6.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	129.066
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	338.259
Resultat før skat	461.325
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	461.325
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	461.325
Disponeret i alt	461.325

Balance

Aktiver		31/12 2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	169.066
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	78.259
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>247.325</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>247.325</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>250.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>250.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>18.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>268.000</u>
	Aktiver i alt	<u>515.325</u>

Balance

<u>Note</u>	31/12 2019 kr.
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	<u>461.325</u>
Egenkapital i alt	<u>511.325</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>4.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.000</u>
Passiver i alt	<u>515.325</u>
3 Eventualposter	

Noter

	1/9 2018 - 31/12 2019 kr.
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	
Tilgang i årets løb	40.000
Kostpris 31. december 2019	40.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	129.066
Opskrivninger 31. december 2019	129.066
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	169.066
Tilknyttet virksomhed:	
	Hjemsted
	Ejerandel
FAO ApS	Hvidovre
	100 %
2. Kapitalandel i associeret virksomhed	
Tilgang i årets løb	50.000
Kostpris 31. december 2019	50.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	28.259
Opskrivninger 31. december 2019	28.259
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	78.259
Associeret virksomhed:	
	Hjemsted
	Ejerandel
Totalproduktion ApS	Rødovre
	15 %
3. Eventualposter	
Sambeskatning	
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.	
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.	
Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FAO HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revisor.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Frantz Arnold Osmark

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-887145109501

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-05-11 08:48:21Z

NEM ID 

Anders Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:89295259

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-05-11 11:13:32Z

NEM ID 

Frantz Arnold Osmark

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-887145109501

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-05-11 11:55:12Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0CZFM-OLPGT-J0FTA-WENKE-VD28H-IHT71

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>