

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

FAO ApS

Dansvej 4
2650 Hvidovre
CVR-nr. 40 38 15 11

Årsrapport for 2021

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

Frantz Arnold Osmark
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
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 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 ApS

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

Selskabet	FAO ApS Dansvej 4 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 40 38 15 11
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Hjemsted: Hvidovre
Direktion	Frantz Arnold Osmark, direktør
Revisor	Leth & Partnere Registreret revisionsanpartsselskab Greve Strandvej 19 2670 Greve

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med industriel design, produktdesign og håndværkeraktiviteter samt anden hermed beslægtet virksomhed.

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 en forkert indtægtsførelse af afskrivninger på andre driftsmidler og inventar i årsrapporten for 2020. I årsrapporten for 2021 korrigeres sammenligningstallene med en nettoeffekt 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. 148.089, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 158.052.

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 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder 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

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af omkostninger til materialer mv., der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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

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'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		899.076	884.194
Personaleomkostninger	1	-686.546	-755.822
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-19.124	-19.124
Resultat før finansielle poster		193.406	109.248
Finansielle omkostninger		-6.950	-4.794
Resultat før skat		186.456	104.454
Skat af årets resultat	3	-38.367	-28.556
Årets resultat		148.089	75.898
Foreslået udbytte		118.000	200.000
Overført resultat		30.089	-124.102
		148.089	75.898

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.372	76.496
Materielle anlægsaktiver	4	<u>57.372</u>	<u>76.496</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>57.372</u>	<u>76.496</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		182.762	271.043
Andre tilgodehavender		400.000	0
Udskudt skatteaktiv		43.605	0
Periodeafgrænsningsposter		9.692	0
Tilgodehavender		<u>636.059</u>	<u>271.043</u>
Likvide beholdninger		<u>328.510</u>	<u>671.384</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>964.569</u>	<u>942.427</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.021.941</u></u>	<u><u>1.018.923</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		52	-30.034
Foreslået udbytte for regnskabsåret		118.000	200.000
Egenkapital		<u>158.052</u>	<u>209.966</u>
Banker		<u>0</u>	<u>103.099</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>0</u>	<u>103.099</u>
Banker		49.169	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.732	297.783
Gæld til tilknyttede virksomheder		233.898	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		81.972	68.671
Anden gæld		296.564	339.404
Periodeafgrænsningsposter		<u>193.554</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>863.889</u>	<u>705.858</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>863.889</u>	<u>808.957</u>
Passiver i alt		<u><u>1.021.941</u></u>	<u><u>1.018.923</u></u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	8.211	200.000	248.211
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-38.248	0	-38.248
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021	40.000	-30.037	200.000	209.963
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	30.089	118.000	148.089
Egenkapital 31. december 2021	40.000	52	118.000	158.052

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	563.514	739.581
Pensioner	116.540	0
Andre omkostninger til social sikring	6.492	7.484
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>8.757</u>
	<u>686.546</u>	<u>755.822</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>19.124</u>	<u>19.124</u>
	<u>19.124</u>	<u>19.124</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-43.605	0
Sambeskatningsbidrag	<u>81.972</u>	<u>28.556</u>
	<u>38.367</u>	<u>28.556</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	95.620
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2021	<u>95.620</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	19.124
Årets afskrivninger	19.124
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>38.248</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>57.372</u></u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	<u>103.099</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>103.099</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FAO Holding ApS (Administrationsselskab) 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.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 49, er der taget ejendomsforbehold i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 57.