



Fairhomes Holding ApS

Bryghuspladsen 8, 3.
1473 København K
CVR-nr. 41010061

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.07.2024

Junaid Ahmad
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023	7
Balance pr. 31.12.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2023	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fairhomes Holding ApS

Bryghuspladsen 8, 3.

1473 København K

CVR-nr.: 41010061

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Kamran Shabbir Ahmed, direktør

Junaid Ahmad, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Kundeansvarlig partner : Mads Fauerskov

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Fairhomes 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. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01.07.2024

Direktion

Kamran Shabbir Ahmed
direktør

Junaid Ahmad
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fairhomes Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fairhomes Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, 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. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 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.

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

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 01.07.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Brian Charles Schmidt

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45845

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje, besidde og investere i kapitalandele i andre kapitalselskaber samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud før skat på 3.021 t.kr. hvilket af ledelsen anses som forventet.

Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvormed selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven §119. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret gennem fremtidig indtjening i underliggende selskaber.

Årets resultat er negativt påvirket med 3.204 t.kr. vedrørende nedskrivning af fordring hos det underliggende selskab Fairhomes Property Invest ApS, som følge af usikkerhed vedrørende selskabets evne til at honorere gældsforpligtelsen.

Selskabets lånevilkår er ændret i 2024 for så vidt angår den kortfristede gæld til TA Ejendomme Odense ApS, som pr. 31.12.2023 udgør 2.650 t.kr. Efter balancedagen har långiver udsat indfrielsesfristen til 2025, hvorfor lånet ikke forfalder til betaling indenfor 12 måneder. Endvidere har selskabets ejerkreds, efter balancedagen, købt fordringen mellem Fairhomes Holding ApS og Retina ApS, som pr. 31.12.2023 udgør 1.500 t.kr. I den forbindelse er betalingsvilkårene ændret således, at der er aftalt afdragsfrihed frem til 2027.

På baggrund af ovenstående, er det ledelsens vurdering, at årsrapporten kan aflægges under forudsætning om going concern.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(12.600)	(66.024)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	(1.000.802)
Andre finansielle indtægter	1	328.034	675.980
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(3.204.412)	(371.250)
Andre finansielle omkostninger		(137.500)	(402.777)
Resultat før skat		(3.026.478)	(1.164.873)
Skat af årets resultat	2	5.003	0
Årets resultat		(3.021.475)	(1.164.873)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(3.021.475)	(1.164.873)
Resultatdisponering		(3.021.475)	(1.164.873)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle aktiver	3	0	0
Anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.526.237	5.349.821
Tilgodehavender		1.526.237	5.349.821
Likvide beholdninger		6.462	7.059
Omsætningsaktiver		1.532.699	5.356.880
Aktiver		1.532.699	5.356.880

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		(2.805.595)	215.880
Egenkapital		(2.765.595)	255.880
Anden gæld		0	1.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	0	1.500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.000	1.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		135.294	0
Anden gæld	5	4.150.000	3.600.000
Kortfristede gældsforpligtelser		4.298.294	3.601.000
Gældsforpligtelser		4.298.294	5.101.000
Passiver		1.532.699	5.356.880
Personaleforhold	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	215.880	255.880
Årets resultat	0	(3.021.475)	(3.021.475)
Egenkapital ultimo	40.000	(2.805.595)	(2.765.595)

Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvormed selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven §119. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret gennem fremtidig indtjening i underliggende selskaber.

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	190.534	264.024
Øvrige finansielle indtægter	137.500	411.956
	328.034	675.980

2 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Regulering vedrørende tidligere år	(5.003)	0
	(5.003)	0

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	71.763
Kostpris ultimo	71.763
Opskrivninger primo	(71.763)
Opskrivninger ultimo	(71.763)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Fairhomes Technologies ApS	København	ApS	82,90

4 Langfristede forpligtelser

Al langfristet gæld forfalder til betaling indenfor 5 regnskabsår.

5 Anden gæld (kortfristet)

	2023	2022
	kr.	kr.
Anden gæld i øvrigt	4.150.000	3.600.000
	4.150.000	3.600.000

Ændringer i forhold i selskabets kortfristede gæld til TA Ejendomme Odense ApS, som pr. 31.12.2023 udgør 2.650 t.kr. Efter balancedagen har långiver udsat indfrielsesfristen til 2025, hvorfor lånet ikke forfalder til betaling indenfor 12 måneder. Endvidere har selskabets ledelse, efter balancedagen, købt fordringen mellem Fairhomes Holding ApS og Retina ApS, som pr. 31.12.2023 udgør 1.500 t.kr., samt ændret betalingsvilkårne med afdragsfrihed indtil 2027.

6 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JD. Invest ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger 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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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.

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

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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