

FAF Holdings ApS

**Rantzausbakke 22, 2. th
8700 Horsens**

CVR-nr. 41 76 04 78

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 25/06 2024

Lasse Damgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	7
Balance pr. 31. december 2023	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

FAF Holdings ApS
Rantzausbakke 22, 2. th
8700 Horsens

CVR-nr.: 41 76 04 78
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Stiftet: 12. oktober 2020
Hjemsted: Horsens

Direktion

Lasse Damgaard, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for FAF Holdings 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Horsens, den 25. juni 2024

Direktion

Lasse Damgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i FAF Holdings ApS

Vi har opstillet årsrapporten for FAF Holdings ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 vores 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 revisorers 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.

Horsens, den 25. juni 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde ejerandele i andre selskaber samt andre dertil knyttede investeringer efter ledelsens nærmere bestemmelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 2.044.946, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 3.975.511.

Årets resultat anses for værende som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FAF Holdings ApS for 2023 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 2023 er aflagt i kr.

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.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til anpartshaver, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		(75.548)	(63.100)
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	1	2.177.699	0
Finansielle indtægter		2.389	1.573
Finansielle omkostninger		(59.594)	(92.219)
Resultat før skat		2.044.946	(153.746)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		2.044.946	(153.746)
Foreslået udbytte		165.000	0
Ekstraordinært udbytte		250.000	0
Overført resultat		1.629.946	(153.746)
		2.044.946	(153.746)

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	2	2.714.631	3.290.626
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.714.631</u>	<u>3.290.626</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.714.631</u>	<u>3.290.626</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.200.178	0
Andre tilgodehavender		20.000	40.904
Tilgodehavender		<u>1.220.178</u>	<u>40.904</u>
Likvide beholdninger		<u>124.273</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.344.451</u>	<u>40.904</u>
Aktiver i alt		<u>4.059.082</u>	<u>3.331.530</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		3.770.511	2.140.565
Foreslået udbytte for regnskabsåret		165.000	0
Egenkapital		<u>3.975.511</u>	<u>2.180.565</u>
Banker		0	1.067.392
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		73.571	73.573
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>83.571</u>	<u>1.150.965</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>83.571</u>	<u>1.150.965</u>
Passiver i alt		<u>4.059.082</u>	<u>3.331.530</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ- rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	2.140.565	0	0	2.180.565
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(250.000)	(250.000)
Årets resultat	0	1.629.946	165.000	250.000	2.044.946
Egenkapital 31. december 2023	40.000	3.770.511	165.000	0	3.975.511

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		
Fortjeneste ved salg af kapitalinteresser	2.077.699	0
Udbytte fra kapitalinteresser	<u>100.000</u>	<u>0</u>
	<u>2.177.699</u>	<u>0</u>
2 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	3.365.625	3.165.626
Tilgang i årets løb	483.748	200.000
Afgang i årets løb	<u>(1.059.742)</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>2.789.631</u>	<u>3.365.626</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	(75.000)	0
Udbytte modtaget	<u>0</u>	<u>(75.000)</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>(75.000)</u>	<u>(75.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>2.714.631</u>	<u>3.290.626</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
A-Klassen ApS	Horsens	33 %
SMASH Padelcenter ApS	Horsens	33 %
Sleeping Hero ApS	København S	8 %
Padelrack ApS	Tørring	10 %
MyBabySteps ApS	Odder	15 %
SMASH Padelcenter Brande ApS	Horsens	33 %
SMASH Padelcenter Stensballe ApS	Horsens	33 %