

Johnny Kofoed-Jensen

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Fabrication Holding ApS

**Lysskovvej 16
3060 Espergærde**

CVR-nr. 43 06 52 11

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. november 2023

Maria Luisa Jimenez Pranov
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. september - 31. august | 8 |
| Balance 31. august | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 for Fabrication 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. august 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 28. november 2023

Direktion

Maria Luisa Jimenez Pranov
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Fabrication Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Fabrication Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 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 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 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.

Birkerød, den 28. november 2023

Johnny Kofoed-Jensen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 99 21 38

Johnny Kofoed-Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10149

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fabrication Holding ApS
Lysskovvej 16
3060 Espergærde

CVR-nr.: 43 06 52 11

Regnskabsperiode: 1. september 2022 - 31. august 2023

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Maria Luisa Jimenez Pranov, direktør

Revisor

Johnny Kofoed-Jensen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Manenvej 28
3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab samt formueforvaltning efter direktionens skøn, samt at drive konsulentvirksomhed inden for området Nano, mikro og overfladeteknologi, herunder IP og fondsansøgninger.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 666.280, og selskabets balance pr. 31. august 2023 udviser en egenkapital på kr. 7.245.492.

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 Fabrication Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022/23 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

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. september - 31. august

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|-------------------------------------|-------------|-----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Nettoomsætning | | 26.725 | 22.388 |
| Andre eksterne omkostninger | | -7.635 | -22.689 |
| Bruttoresultat | | 19.090 | -301 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -673.450 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -9.764 | -864 |
| Resultat før skat | | -664.124 | -1.165 |
| Skat af årets resultat | | -2.156 | 0 |
| Årets resultat | | -666.280 | -1.165 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 150.000 | 0 |
| Overført resultat | | -816.280 | -1.165 |
| | | -666.280 | -1.165 |

Balance 31. august

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|-------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 6.186.220 | 7.884.620 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>6.186.220</u> | <u>7.884.620</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>6.186.220</u> | <u>7.884.620</u> |
| Andre tilgodehavender | | 14.047 | 0 |
| Tilgodehavende moms og afgifter | | 314 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>14.361</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.280.564</u> | <u>251.077</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.294.925</u> | <u>251.077</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>7.481.145</u></u> | <u><u>8.135.697</u></u> |

Balance 31. august

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 7.055.492 | 7.871.772 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 150.000 | 0 |
| Egenkapital | | <u>7.245.492</u> | <u>7.911.772</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 223.497 | 214.901 |
| Selskabsskat | | 2.156 | 0 |
| Anden gæld | | 10.000 | 9.024 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>235.653</u> | <u>223.925</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>235.653</u> | <u>223.925</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>7.481.145</u></u> | <u><u>8.135.697</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. september 2022 | 40.000 | 7.871.772 | 0 | 7.911.772 |
| Årets resultat | 0 | -816.280 | 150.000 | -666.280 |
| Egenkapital 31. august 2023 | 40.000 | 7.055.492 | 150.000 | 7.245.492 |

Noter

1 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktiver er ikke pantsat.