



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

Fairfax ApS

c/o Ole Strøm, Gothersgade 12, 1123 København

CVR-nr. 56 41 96 16

Årsrapport

1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2018.



Ole Strøm
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Fairfax 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. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. oktober 2018

Direktion

Ole Strøm



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Fairfax ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fairfax ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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 revisorerets Etske 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 9. oktober 2018

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Peter Steffen Clausen
statsautoriseret revisor
mne23492



Selskabsoplysninger

Selskabet

Fairfax ApS
c/o Ole Strøm
Gothersgade 12
1123 København

CVR-nr.: 56 41 96 16
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Ole Strøm



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 244 t.kr. mod 259 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 17.272 t.kr. mod 1.646 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har solgt sit datterselskab Form Invest ApS pr. 30. november 2017.



Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 kr.
	244.306	258.762
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.027	965.598
Resultat før finansielle poster	222.279	1.224.360
Andre finansielle indtægter	17.493.050	773.611
2 Øvrige finansielle omkostninger	-435.428	-251
Resultat før skat	17.279.901	1.997.720
3 Skat af årets resultat	-8.382	-351.692
Årets resultat	17.271.519	1.646.028
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
Overføres til overført resultat	17.221.519	1.596.028
Disponeret i alt	17.271.519	1.646.028



Balance 30. april

Aktiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.297.185	2.291.942
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.297.185</u>	<u>2.291.942</u>
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	50.002
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>50.002</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.297.185</u>	<u>2.341.944</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.566.998
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	181.456
	Andre tilgodehavender	106.524	0
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2.729
	Tilgodehavender i alt	<u>106.524</u>	<u>1.751.183</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	17.405.685	2.952.500
	Værdipapirer i alt	<u>17.405.685</u>	<u>2.952.500</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.708.477</u>	<u>1.408.128</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>23.220.686</u>	<u>6.111.811</u>
	Aktiver i alt	<u>25.517.871</u>	<u>8.453.755</u>



Balance 30. april

Passiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	200.000	200.000
8	Overført resultat	24.925.195	7.703.675
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
	Egenkapital i alt	<u>25.175.195</u>	<u>7.953.675</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	<u>35.250</u>	<u>75.250</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>35.250</u>	<u>75.250</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.250	23.000
	Selskabsskat	34.733	401.830
	Anden gæld	<u>168.443</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>307.426</u>	<u>424.830</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>342.676</u>	<u>500.080</u>
	Passiver i alt	<u>25.517.871</u>	<u>8.453.755</u>



Noter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	22.027	21.754
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-987.352
	<u>22.027</u>	<u>-965.598</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	435.428	251
	<u>435.428</u>	<u>251</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	8.382	351.692
	<u>8.382</u>	<u>351.692</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. maj	2.444.220	2.505.478
Tilgang i årets løb	27.270	0
Afgang i årets løb	0	-61.258
Kostpris 30. april	<u>2.471.490</u>	<u>2.444.220</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	-152.278	-132.360
Årets afskrivninger	-22.027	-21.754
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	1.836
Af- og nedskrivninger 30. april	<u>-174.305</u>	<u>-152.278</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>2.297.185</u>	<u>2.291.942</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	<u>11.620.000</u>	<u>11.600.000</u>



Noter

					30/4 2018 kr.	30/4 2017 kr.
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed						
Kostpris 1. maj					50.002	50.002
Afgang i årets løb					-50.002	0
Kostpris 30. april					0	50.002
Regnskabsmæssig værdi 30. april					0	50.002
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
					Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 30. april 2018 kr.
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskriv- ning		
Direktion	10,5			0	1.202.729	0
7. Virksomhedskapital						
Virksomhedskapital 1. maj					200.000	200.000
					200.000	200.000
8. Overført resultat						
Overført resultat 1. maj					7.703.676	6.107.647
Årets overførte overskud eller underskud					17.221.519	1.596.028
					24.925.195	7.703.675
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret						
Udbytte 1. maj					50.000	50.000
Udloddet udbytte					-50.000	-50.000
Udbytte for regnskabsåret					50.000	50.000
					50.000	50.000



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fairfax 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder ejendommens drift samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 sambeskatte 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).



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	100 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fairfax ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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