



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 2018 - 30. april 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2019.

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 2018 - 30. april 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 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 2019

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 2018 - 30. april 2019 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 2019

Christensen Kjarulff

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 608 t.kr. mod 244 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.692 t.kr. mod 17.272 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, idet året 2017/18 indeholdt en stor avance som følge af salget af datterselskabet Form Invest pr. 30. november 2017.



Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
	607.844	244.306
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.027	-22.027
Resultat før finansielle poster	585.817	222.279
Andre finansielle indtægter	1.656.499	17.493.050
2 Øvrige finansielle omkostninger	-53.472	-435.428
Resultat før skat	2.188.844	17.279.901
3 Skat af årets resultat	-497.178	-8.382
Årets resultat	1.691.666	17.271.519
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
Overføres til overført resultat	1.641.666	17.221.519
Disponeret i alt	1.691.666	17.271.519



Balance 30. april

Aktiver		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.275.158	2.297.185
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.275.158</u>	<u>2.297.185</u>
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.275.158</u>	<u>2.297.185</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	0	106.524
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>106.524</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	20.368.350	17.405.685
	Værdipapirer i alt	<u>20.368.350</u>	<u>17.405.685</u>
	Likvide beholdninger	4.746.185	5.708.477
	Omsætningsaktiver i alt	<u>25.114.535</u>	<u>23.220.686</u>
	Aktiver i alt	<u>27.389.693</u>	<u>25.517.871</u>



Balance 30. april

Passiver		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	26.566.860	24.925.195
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
	Egenkapital i alt	<u>26.816.860</u>	<u>25.175.195</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	<u>75.000</u>	<u>35.250</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>75.000</u>	<u>35.250</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.000	104.250
	Selskabsskat	279.045	34.733
	Anden gæld	<u>195.788</u>	<u>168.443</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>497.833</u>	<u>307.426</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>572.833</u>	<u>342.676</u>
	Passiver i alt	<u>27.389.693</u>	<u>25.517.871</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Noter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	22.027	22.027
	22.027	22.027
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	53.472	435.428
	53.472	435.428
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	502.942	8.382
Regulering af tidligere års skat	-5.764	0
	497.178	8.382
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. maj	2.471.490	2.444.220
Tilgang i årets løb	0	27.270
Kostpris 30. april	2.471.490	2.471.490
Af- og nedskrivninger 1. maj	-174.305	-152.278
Årets afskrivninger	-22.027	-22.027
Af- og nedskrivninger 30. april	-196.332	-174.305
Regnskabsmæssig værdi 30. april	2.275.158	2.297.185
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	11.600.000	11.600.000
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. maj	0	50.002
Afgang i årets løb	0	-50.002
Kostpris 30. april	0	0



Noter

	30/4 2019 kr.	30/4 2018 kr.
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj	200.000	200.000
	200.000	200.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	24.925.194	7.703.676
Årets overførte overskud eller underskud	1.641.666	17.221.519
	26.566.860	24.925.195
8. 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
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er i ejendommen tinglyst ejerpantebrev på i alt t.kr. 2.300, som ligger til sikkerhed for selskabets arrangement med pengeinstitut.		



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 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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 salgpris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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).

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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Gældsforpligtelser

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