



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 2021 - 30. april 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2022.

Ole Strøm
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. november 2022

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 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 2. november 2022

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
Stiftet: 1. november 1976
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Ole Strøm



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af fast ejendom samt investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 129 t.kr. mod 135 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.649 t.kr. mod 7.524 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste	128.872	134.830
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.826	-22.027
Resultat før finansielle poster	106.046	112.803
Andre finansielle indtægter	4.637.658	9.568.523
2 Øvrige finansielle omkostninger	-40.543	-29.123
Resultat før skat	4.703.161	9.652.203
3 Skat af årets resultat	-1.054.482	-2.128.324
Årets resultat	3.648.679	7.523.879
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	3.648.679	7.523.879
Disponeret i alt	3.648.679	7.523.879



Balance 30. april

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.288.198	2.231.104
5	Forudbetaling for fjernvarmeanlæg	0	79.920
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.288.198</u>	<u>2.311.024</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.288.198</u>	<u>2.311.024</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>34.398</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>34.398</u>	<u>0</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>33.425.059</u>	<u>28.465.090</u>
	Værdipapirer i alt	<u>33.425.059</u>	<u>28.465.090</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.957.701</u>	<u>5.457.199</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>36.417.158</u>	<u>33.922.289</u>
	Aktiver i alt	<u>38.705.356</u>	<u>36.233.313</u>



Balance 30. april

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	37.716.460	34.067.781
Egenkapital i alt	37.916.460	34.267.781
Gældsforpligtelser		
Deposita	88.897	75.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	88.897	75.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.000	26.000
Selskabsskat	528.900	1.677.876
Anden gæld	145.099	186.656
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	699.999	1.890.532
Gældsforpligtelser i alt	788.896	1.965.532
Passiver i alt	38.705.356	36.233.313

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. maj 2020	200.000	26.543.902	26.743.902
Årets overførte overskud eller underskud	0	7.523.879	7.523.879
Egenkapital 1. maj 2021	200.000	34.067.781	34.267.781
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.648.679	3.648.679
	200.000	37.716.460	37.916.460



Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	22.826	22.027
	22.826	22.027
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	40.543	29.123
	40.543	29.123
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.040.336	2.128.324
Regulering af tidligere års skat	14.146	0
	1.054.482	2.128.324
	30/4 2022 kr.	30/4 2021 kr.
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. maj	2.471.490	2.471.490
Tilgang i årets løb	79.920	0
Kostpris 30. april	2.551.410	2.471.490
Af- og nedskrivninger 1. maj	-240.386	-218.359
Årets afskrivninger	-22.826	-22.027
Af- og nedskrivninger 30. april	-263.212	-240.386
Regnskabsmæssig værdi 30. april	2.288.198	2.231.104



Noter

	30/4 2022 kr.	30/4 2021 kr.
5. Forudbetaling for fjernvarmeanlæg		
Kostpris 1. maj	79.920	0
Tilgang i årets løb	0	79.920
Afgang i årets løb	-79.920	0
Kostpris 30. april	0	79.920
Regnskabsmæssig værdi 30. april	0	79.920
6. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi 30. april		33.425.059
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		2.316.360
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er i ejendommen tinglyst ejerpantebrev og skadesløsbrev på i alt t.kr. 2.440.		



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 driftsindtægter 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 administration og lokaler.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

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	0-100 år

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender 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 og for betalte acontoskatter.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.