

Fairey Holding ApS

CVR-nr. 35 41 17 20

Årsrapport 2013/14

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 2/7 2015

Kim Fairey Christensen
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90N, 8200 Aarhus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 8. august 2013 - 31. december 2014	8
Balance pr. 31. december 2014	9
Noter til årsregnskabet	11

RSM plus

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. august 2013 - 31. december 2014 for Fairey Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. august 2013 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 2. juli 2015

Direktion

Kim Fairey Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Fairey Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Fairey Holding ApS for regnskabsåret 8. august 2013 - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Aarhus, den 2. juli 2015

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Lars Thruesen
registreret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fairey Holding ApS
Kantorparken 14, 2. th
8240 Risskov
CVR-nr.: 35 41 17 20
Regnskabsår: 8. august 2013 - 31. december 2014
Stiftet: 8. august 2013
Hjemsted: Aarhus

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab samt at drive investeringsvirksomhed, handel og rådgivning

Direktion

Kim Fairey Christensen

Revisor

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Sydbank
Lystrupvej 4
8240 Risskov

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fairey Holding ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet det 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes til dagsværdi.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for aktiver bestemt for salg omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RSM plus

Resultatopgørelse 8. august 2013 - 31. december 2014

	Note	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste		324.529
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-40.000
Finansielle indtægter	1	19.865
Finansielle omkostninger	2	<u>-460</u>
Resultat før skat		303.934
Skat af årets resultat	3	<u>-84.452</u>
Årets resultat		<u>219.482</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>219.482</u>
		<u>219.482</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 kr.
AKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Aktiver bestemt for salg		<u>142.000</u>
		<u>142.000</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		22.430
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>194.291</u>
		<u>216.721</u>
Likvide beholdninger		<u>45.213</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>403.934</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>403.934</u></u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
	6	
Selskabskapital		90.000
Overført resultat		<u>219.482</u>
Egenkapital i alt		<u>309.482</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat		84.452
Anden gæld		<u>10.000</u>
		<u>94.452</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>94.452</u>
PASSIVER I ALT		
		<u><u>403.934</u></u>
Eventualposter mv.	7	

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013/14
	kr.
1 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	16.678
Valutakursgevinster	<u>3.187</u>
	<u>19.865</u>
2 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>460</u>
	<u>460</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	<u>84.452</u>
	<u>84.452</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 8. august	0
Tilgang i årets løb	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 8. august	0
Årets resultat	-512.319
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet til kr. 0	<u>472.319</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

4 Kapitalandele i associerede virksomheder (Fortsat)

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
K2 Investments ApS	Aarhus	50%	-944.639	-1.024.639
				2014
				kr.

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>194.291</u>
---	----------------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Kapitalejere

Udestående gæld	194.291
Rentefod (%)	10,20%

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 8. august	90.000	0	90.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>219.482</u>	<u>219.482</u>
Egenkapital 31. december	<u>90.000</u>	<u>219.482</u>	<u>309.482</u>

Selskabskapitalen består af 90 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

7 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke overfor tredjemand påtaget sig kautionsforpligtelser.

Selskabet hæfter solidarisk med kapitalejer for betaling af udbytteskat på kr. 52.458 vedrørende udbytte kr. 194.291 indberettet til SKAT i december 2014.