

Fareman Holding ApS

Jagtvej 10, Grønholt

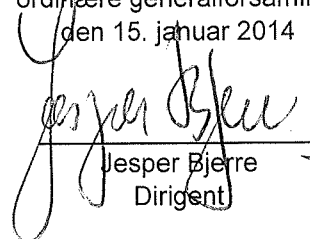
3480 Fredensborg

Årsrapport for regnskabsåret 2013

15. regnskabsår

CVR-nr. 25 08 47 56

Årsrapporten er fremlagt
og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 15. januar 2014



Jesper Bjerre
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse fra 1. januar 2013 til 31. december 2013	7
Balance pr. 31. december 2013	8 - 9
Pengestrømsopgørelse	10
Noter til årsregnskab	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fareman Holding ApS
Jagtvej 10, Grønholt
3480 Fredensborg

E-mail : JesperBjerre@hotmail.com

CVR-nr. : 25 08 47 56
Stiftet : 24. november 1999
Hjemsted : Fredensborg
Regnskabsår : 1. januar - 31. december

Selskabets ejerforhold

Bjerre ApS, 100% ejerandel.

Direktion

Jesper Bjerre

Revisor

Stryhn & Harder A/S
Offentligt godkendte revisorer
Nordstensvej 11
3400 Hillerød

Kontaktperson:
Irene Jensen

E-mail:
ij@dinrevisor.dk

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
den 15. januar 2014
på revisors adresse
Nordstensvej 11
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 inklusive ledelsesberetningen for Fareman Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet efter min opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar 2013 - 31. december 2013. Endvidere giver ledelsesberetningen en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for regnskabsåret 2013 for opfyldt.

Fravalg af revision

Ledelsen har fravalgt revision for regnskabsåret 2014, såfremt betingelserne herfor fortsat er opfyldt.

Forudsætningerne for at bevare muligheden for fravalg af revisionspligt er, at selskabet i to på hinanden følgende regnskabsår ikke har overskredet to af tre nedenstående størrelsesgrænser :

- Balancesum må maksimalt udgøre DKK 4 mio.
- Omsætning må maksimalt udgøre DKK 8 mio.
- Antal ansatte må maksimalt udgøre 12

Fravalg af revision skal formelt ske på selskabets ordinære generalforsamling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 15. januar 2014

Fareman Holding ApS


Jesper Bjerre
Direktør

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Fareman Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fareman Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Hillerød, den 15. januar 2014

Stryhn & Harder A/S

Offentligt godkendte revisorer



Lars Harder
Registreret revisor, HD(R)

Ledelsesberetning

Aktiviteter

Selskabets primære aktivitet består i at drive udlejningsvirksomhed med ejendommen Skansevej 70 samt forvalte likvider.

Udvikling i regnskabsårets aktiviteter og den økonomiske stilling

Årets resultat udgør DKK 147.579. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 3.589.658 og en egenkapital før udbytteudlodning på DKK 3.359.146.

Selskabets egenkapital efter udbytteudlodning er i regnskabsåret ændret fra at udgøre DKK 3.211.567 ved regnskabsårets begyndelse til at udgøre DKK 3.209.146 ved regnskabsårets slutning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling eller de i årsrapporten i øvrigt indeholdte oplysninger væsentligt.

Resultatdisponering

Forslag til fordeling af årets resultat på DKK 147.579 fremgår af resultatopgørelsen.

Efter udlodning af det foreslåede udbytte på DKK 150.000 vil egenkapitalen andrage DKK 3.209.146.

Nøgletal

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
Omsætning	360.200	364.894	613.400
Kapacitetsomkostninger	-50.728	-62.271	-158.994
Finansielle poster	-455	180.591	-30.703
Resultat før skat	197.080	131.392	1.632.581
Samlede aktiver	3.589.658	4.279.544	8.746.763
Egenkapital efter udlodning	3.209.146	3.211.567	4.000.000
Ejendomsafkast før renter	5,9%	-1,1%	6,6%
Overskudsgrad	54,7%	36,0%	266,2%
Afkastningsgrad	5,0%	2,0%	16,4%
Soliditetsgrad	89,4%	75,0%	45,7%
Likviditetsgrad	70,9%	89,8%	57,4%
Egenkapitalforrentning	4,6%	3,9%	36,9%

Den forventede udvikling

Resultatet for det kommende regnskabsår forventes at blive positivt på et tilfredsstillende niveau.

Resultatopgørelse fra 1. januar 2013 til 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Nettoomsætning		360.200	364.894
Direkte omkostninger		-96.251	-70.476
Andre eksterne omkostninger		<u>-50.728</u>	<u>-62.271</u>
Bruttofortjeneste		213.221	232.147
Personaleomkostninger	1	<u>-15.686</u>	<u>-281.346</u>
Resultat før finansielle poster		197.535	-49.199
Finansielle indtægter		275	215.166
Finansielle omkostninger		<u>-730</u>	<u>-34.575</u>
Ordinært resultat før selskabsskat		197.080	131.392
Selskabsskat	3	<u>-49.501</u>	<u>10.175</u>
Årets regnskabsmæssige resultat		<u><u>147.579</u></u>	<u><u>141.567</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		150.000	930.000
Overførsel af resultat til egenkapital		<u>-2.421</u>	<u>-788.433</u>
Årets regnskabsmæssige resultat		<u><u>147.579</u></u>	<u><u>141.567</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
ANLÆGSAKTIVER			
Grunde og bygninger		<u>3.320.000</u>	<u>3.320.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	2	<u>3.320.000</u>	<u>3.320.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>3.320.000</u>	<u>3.320.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.587	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		-200	919.683
Andre tilgodehavender		0	17.517
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.199</u>	<u>2.748</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.586</u>	<u>939.948</u>
Likvide beholdninger		<u>266.072</u>	<u>19.596</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>269.658</u>	<u>959.544</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.589.658</u></u>	<u><u>4.279.544</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>3.084.146</u>	<u>3.086.567</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>3.209.146</u>	<u>3.211.567</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Anden gæld		230.512	137.977
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>150.000</u>	<u>930.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>380.512</u>	<u>1.067.977</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>380.512</u>	<u>1.067.977</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.589.658</u>	<u>4.279.544</u>
Ejerforhold	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualaktiver og eventualforpligtelser	7		

Pengestrømsopgørelse

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Driftens likviditetsbidrag		
Årets regnskabsmæssige resultat	147.579	141.567
Kursregulering af andre tilgodehavender under anlægsaktiver (gældsbreve)	0	19.324
Regnskabsmæssig avance ved salg af kapitalandele	0	-166.000
Regnskabsmæssig avance ved salg af ejendomme	<u>0</u>	<u>-3.294</u>
Årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter	147.579	-8.403
Ændringer i driftskapital		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-1.587	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	919.883	-872.994
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	0	836.764
Andre tilgodehavender	17.517	-10.178
Periodeafgrænsningsposter	549	-423
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	-1.094.961
Anden gæld	<u>92.535</u>	<u>-192.212</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>1.176.476</u>	<u>-1.342.407</u>
Pengestrømme fra investering og finansiering samt udbytte		
Kurstab indfrielse BRF Kredit	0	-19.324
Salgssum for anlægsaktiver (grunde og bygninger)	0	2.000.000
Salgssum af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder	0	1.500.000
Optagelse og afdrag på gæld til realkreditinstitutter	0	-1.095.268
Udbetaling af udbytte i regnskabsåret vedrørende foregående år	<u>-930.000</u>	<u>-2.226.345</u>
Pengestrømme fra investering og finansiering samt udbytte i alt	<u>-930.000</u>	<u>159.063</u>
Årets likviditetsforskydning	246.476	-1.183.344
Likvider primo	<u>19.596</u>	<u>1.202.940</u>
Likvider ultimo	<u><u>266.072</u></u>	<u><u>19.596</u></u>

Noter til årsregnskab

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Note 1		
Personaleomkostninger		
Bruttoindkomst eksklusive personalegoder	10.920	279.730
Sociale omkostninger	<u>4.766</u>	<u>1.616</u>
Personaleomkostninger i alt	<u><u>15.686</u></u>	<u><u>281.346</u></u>

Note 2

Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Anskaffelsessum	
Kostpris pr. 01.01.2013	3.320.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris pr. 31.12.2013	<u>3.320.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	<u><u>3.320.000</u></u>

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Note 3		
Selskabsskat		
Fordeling af selskabsskat ved sambeskatning	49.301	0
Koncernintern afregning af skatteværdi af overførte underskud	<u>200</u>	<u>-10.175</u>
Selskabsskat af årets resultat i alt	<u><u>49.501</u></u>	<u><u>-10.175</u></u>

	<u>Egenkapital 01.01.2013</u>	<u>Udloddet udbytte</u>	<u>Forslag til resultatdisp.</u>	<u>Egenkapital 31.12.2013</u>
Note 4				
Egenkapital				
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Overført overskud eller underskud	<u>3.086.567</u>	<u>-150.000</u>	<u>147.579</u>	<u>3.084.146</u>
Egenkapital i alt	<u><u>3.211.567</u></u>	<u><u>-150.000</u></u>	<u><u>147.579</u></u>	<u><u>3.209.146</u></u>

Note 5**Ejerforhold**

Følgende kapitalejere råder over mindst 5% af stemmerne i selskabet.

Kapitalejer	Stemmeandel	Ejerandel
Bjerre ApS, Jagtvej 10, Grønholt.	100%	100%

Note 6**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebrev i selskabets ejendom for i alt DKK 2.020.000.

Ingen af selskabets øvrige aktiver er pantsat eller stillet til sikkerhed.

Note 7**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Negativ udskudt skat svarende til ca. t.DKK -14 er ikke indtægtsført.

Ultimo regnskabsåret er der opnået realiserede og urealiserede aktiekurstab (netto) på DKK 112.479. Dette beløb benævnes nettokurstabskonto, som tidsubegrænset kan fremføres til modregning i fremtidige aktiekursgevinster - både realiserede og urealiserede.

Selskabet indgår i koncernforhold. Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet for det samlede skattetilsvær i sambeskatningen.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fareman Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt at udarbejde pengestrømsopgørelse efter reglerne for regnskabsklasse C-virksomheder.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver, investeringsejendomme 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.

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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt i beretningsform.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved udlejning af fast ejendom indregnes og periodeafgrænses, således at nettoomsætningen svarer til lejeindtægten for regnskabsperioden. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Direkte omkostninger:

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, småanskaffelser, tab på debitorer m.v., hvor småanskaffelser defineres som materielle anlægsaktiver med en anskaffelsespris på under DKK 12.300 eller med en levetid på under 3 år.

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelse og fradrag under acontoskatteordningen. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Periodisering:

Der foretages periodisering af alle indtægter og omkostninger, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Selskabsskat af årets resultat:

Selskabsskat af årets resultat sammensætter sig af den aktuelle skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat, dog således at der i resultatopgørelsen indregnes den del, der kan henføres til årets resultat, mens der direkte på egenkapitalen indregnes den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Betalbar skat på 25% beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat hensættes med 24,5% af alle midlertidige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat, såsom eksempelvis skattemæssige henlæggelser samt forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af anlægsaktiver m.v.

Sambeskatning:

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Balance

Balancen opstilles i kontoform.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

For ejendomme tillægges endvidere forbedringer, der er karakteriseret ved at tilføre ejendommene nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet.

For ejendomme ansættes den forventede restværdi efter afsluttet brugstid til kostprisen.

Grunde	afskrives ikke
Bygninger	50 år

Småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret, jævnfør beskrivelse heraf under andre eksterne omkostninger.

Ved salg eller udrangering af materielle anlægsaktiver indtægts-/omkostningsføres realiserede fortjenester og tab over resultatopgørelsen under regnskabsposten afskrivninger.

Omsætningsaktiver:

Tilgodehavender:

Tilgodehavender, indregnet under omsætningsaktiver, måles sædvanligvis til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorernes soliditet, og til imødegåelse af forventede tab foretages nedskrivning til nettorealiseringsværdien, hvor dette skønnes påkrævet.

Udbytte:

Udbytte, der forventes udloddet for året, vises som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, som eksempelvis ejerbeviser, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Øvrige gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser under kortfristede og langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris. For korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer det normalt til den nominelle værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter samt ændring i driftskapitalen.

Herudover reguleres for pengestrømme fra investeringer, som omfatter køb og salg af anlægsaktiver samt for pengestrømme fra finansiering, som omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld. Endvidere reguleres for det i regnskabsåret betalte udbytte vedrørende foregående år.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet).

Nøgletal

De i ledelsesberetningen anførte begreber og nøgletal er beregnet således:

Kapacitetsomkostninger	=	- Andre eksterne omkostninger - Afskrivninger
Finansielle poster	=	Finansielle indtægter - Finansielle omkostninger
Ejendomsafkast før renter	=	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlig værdi af grunde og bygninger
Overskudsgrad	=	Resultat før skat x 100 / Omsætning
Afkastningsgrad	=	Resultat før skat x 100 / Gennemsnitlig balancesum
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100 / Balancesum ultimo
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristede gældsforpligtelser
Egenkapitalforrentning	=	Resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital