
FABERS FAMILIESELSKAB APS

CVR-nr.: 41014229

Røde Mølle Banke 18
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/06/2024

Børge Faber
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FABERS FAMILIESELSKAB APS Røde Mølle Banke 18 8700 Horsens
	CVR-nr.: 41014229 Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023
Revisor	Q-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Sundvej 51 8700 Horsens DK Danmark CVR-nr.: 30276019 P-enhed: 1013039972

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for FABERS FAMILIESELSKAB APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Søvind, den 31/05/2024

Direktion

René Busk Faber
direktør

Britt Faber
direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

til kapitalejerne i Fabers Familieselskab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Faber Familieselskab ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 31/05/2024

Q-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 30276019
Steen Quorning, mne3409
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, herunder eje kapitalandele i andre virksomheder, samt hermed beslægtet virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabet har valgt at indregne kapitalinteresse til indre værdi iht. senest offentliggjorte regnskab (dagsværdi).

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Selskabets kapitalandele i virksomheden Faber Bolig A/S indregnes til dagsværdi. Faber Bolig A/S besidder investeringsejendomme, hvortil der er knyttet væsentlig usikkerhed i forbindelse med værdiansættelsen til dagsværdi.

Denne usikkerhed påvirker således også værdien af kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode. Kapitalandele har hidtil været indregnet til dagsværdi (indre værdi). Kapitalinteressens regnskab for år 2023 er endnu ikke offentliggjort, derfor bibeholdes sidste års officielle dagsværdi (indre værdi). Renter til tilknyttede virksomheder er reduceret væsentligt.

Årsrapporten er aflagt i kr.

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 omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, dagsværdiregulering af kapitalandele, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede

virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, som 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

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser måles til dagsværdi. Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder" eller "Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder".

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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og tilknyttede virksomheder, måles til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-4.000	-6.907
Resultat af ordinær primær drift		-4.000	-6.907
Indtægter af kapitalinteresser		0	-334.354
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	255
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-4.000	-134.313
Ordinært resultat før skat		-8.000	-475.319
Skat af årets resultat		1.800	31.012
Årets resultat		-6.200	-444.307
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-6.200	-444.307
I alt		-6.200	-444.307

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Kapitalinteresser		7.383.223	7.383.223
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.383.223	7.383.223
Anlægsaktiver i alt		7.383.223	7.383.223
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.800	35.664
Andre tilgodehavender		4.652	0
Tilgodehavender i alt		6.452	35.664
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		6.452	35.664
AKTIVER I ALT		7.389.675	7.418.887

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		3.223.214	3.229.414
Egenkapital i alt		3.263.214	3.269.414
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.116.461	4.143.473
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.116.461	4.143.473
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.000	6.000
Gældsforpligtelser i alt		4.126.461	4.149.473
PASSIVER I ALT		7.389.675	7.418.887

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JWF Holding ApS (Administrationselskab). Selskabet hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

2. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Selskab, adresse, postnummer og hjemsted.

JWF Holding aps, cvr 36531967 har 100% stemmeret, ejer nom. 8000 kr. anparter.

Cecilie Busk Faber har 0% stemmeret, ejer nom. 8000 kr. anparter

Nicoline Busk Munch har 0% stemmeret, ejer nom. 8000 kr anparter

Emilie Faber-Wendt har 0% stemmeret, ejer nom. 8000 kr anparter

Frederik Faber-Wendt har 0% stemmeret, ejer nom. 8000 kr anparter

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:
Rentetilskrivning af mellemværende.

3. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

Usikkerhed ved indregning og måling af dagsværdi

Der er usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten, idet selskabets kapitalandele i virksomheden Faber Bolig A/S indregnes til dagsværdi. Faber Bolig A/S besidder investeringsejendomme, der måles til dagsværdi, hvortil der er knyttet væsentlig usikkerhed i forbindelse med værdiansættelsen til dagsværdi. Denne usikkerhed påvirker således også værdien af kapitalandele.

Eftersom Faber Bolig A/S indregner investeringsejendomme til dagsværdi, så er det vurderet, at egenkapitalen i Faber Bolig A/S er et godt udtryk for selskabets dagsværdi.

	Værdi ultimo 31.12.22 indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinst eller tab indregnet i resultatopgørelsen (2022)
	kr.	kr.
Kapitalinteresser	7.383.223	-334.354
	7.383.223	-334.354

Tallene er fra regnskabet for år 2022.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023
	0