Faraos Holding ApS

CVR-nummer: 31080487

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2013

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__ 2014

Dirigent
Sivert Ibbo

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Faraos Holding ApS Klosterstræde 22 1157 København K	
	CVR-nr.:	31 08 04 87
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
	Kundenr.:	14105240
Direktion	Jonas Hartvig Cleemann Sivert Ibbo Thomas Kirknel Christopher Robin Ouzman Friis	
Revisor	Revision København Godkendt Revisionspartnerselskab Finsensvej 80 A 2000 Frederiksberg	
Ejerforhold	Jonas Hartvig Cleemann, Syvhøjvænge 264, 2625 Vallensbæk Thomas Kirknel, Enighedsvej 13, 2920 Charlottenlund Christopher Robin Ouzman Friis, Helgolandsgade 13, st. th., 1653 København V Sivert Ibbo, Rømersgade 5, 1., 1362 København K	
Hovedaktivitet	Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive holdingvirksomhed.	

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for Faraos Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 20. maj 2014

Direktion

Jonas Hartvig Cleemann

Sivert Ibbo

Thomas Kirknel

Christopher Robin Ouzman Friis

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Faraos Holding ApS
Vi har revideret årsregnskabet for Faraos Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Faraos Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 20. maj 2014

Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab

Børge Nørvang Jensen
Godkendt revisor - FSR Danske Revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Faraos Holding ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder
Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 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.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

		2013 kr.	2012 kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	**-5.750**	**-5.751**
	DRIFTSRESULTAT	**-5.750**	**-5.751**
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	785.941	640.163
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	590.215	667.943
	Andre finansielle indtægter	6.984	7.375
	Andre finansielle omkostninger	-8.432	-10.733
	RESULTAT FØR SKAT	**1.368.958**	**1.298.997**
1	Skat af årets resultat	1.389	-1.412
	ÅRETS RESULTAT	**1.370.347**	**1.297.585**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.319.454	1.066.605
	Overført resultat	50.893	230.980
	DISPONERET I ALT	**1.370.347**	**1.297.585**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013 AKTIVER

		2013 kr.	2012 kr.
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.416.590	8.573.945
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.668.422	1.078.208
	Finansielle anlægsaktiver	**11.085.012**	**9.652.153**
	ANLÆGSAKTIVER	**11.085.012**	**9.652.153**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	311.695	364.928
	Tilgodehavender	**311.695**	**364.928**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**311.695**	**364.928**
	AKTIVER	**11.396.707**	**10.017.081**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013 PASSIVER

		2013 kr.	2012 kr.
	Virksomhedskapital	240.000	240.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.743.427	3.367.270
	Overført resultat	6.233.508	6.182.615
4	**EGENKAPITAL**	**11.216.935**	**9.789.885**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
	Selskabsskat	173.772	221.196
	Kortfristede gældsforpligtelser	**179.772**	**227.196**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**179.772**	**227.196**
	PASSIVER	**11.396.707**	**10.017.081**

5 Eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

NOTER

		2013 kr.	2012 kr.
1	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets indkomst	308	406
	Regulering af tidligere års skat	-1.697	1.006
		-1.389	**1.412**
2	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris, primo	8.487.387	8.487.384
	Afgang i årets løb	-1.081.002	-1.081.002
	Kostpris 31. december 2013	7.406.385	7.406.382
	Op- og nedskrivninger primo	1.167.562	603.015
	Andel af resultat i tilknyttede virksomheder før skat	722.931	841.650
	Skat af årets resultat i tilknyttede virksomheder	63.010	-201.487
	Direkte egenkapitalbevægelser	56.702	165.885
	Udbetalt udbytte	0	-241.500
	Op- og nedskrivninger 31. december 2013	2.010.205	1.167.563
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**9.416.590**	**8.573.945**

Kapitalandele i datterselskaber omfatter pr. 31. dec. 2013

Selskab	**Hjemsted**	**Ejerandel**
Faraos Cigarer ApS	Danmark	100%

NOTER

		2013 kr.	2012 kr.
3	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Kostpris, primo	56.250	56.250
	Afgang i årets løb	134.952	134.952
	Kostpris 31. december 2013	191.202	191.202
	Op- og nedskrivninger primo	887.005	219.063
	Andel af resultat i associerede virksomheder	590.215	667.943
	Op- og nedskrivninger 31. december 2013	1.477.220	887.006
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**1.668.422**	**1.078.208**

Kapitalandele i datterselskaber omfatter pr. 31. dec. 2013

Selskab	**Hjemsted**	**Ejerandel**
Iron Fortress ApS	Danmark	45%

Selskab	**Årets resultat**	**Egenkapital**
Iron Fortress ApS	1.311.588	3.707.605

		Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
4	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	240.000	0	240.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.367.271	1.376.156	4.743.427
	Overført resultat	6.182.615	50.893	6.233.508
		9.789.886	**1.427.049**	**11.216.935**

Selskabskapitalen er fordelt således:

240.000 anparter á nominelt DKK 1.000	240.000
	240.000

NOTER

	2013 kr.	2012 kr.

5 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

7 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Thomas Kirknel	direktør og anpartshaver
Christopher Robin Friis Ouzman	direktør og anpartshaver
Sivert Ibbo	direktør og anpartshaver
Jonas Cleemann	direktør og anpartshaver