martinsen
Rådgivning & Revision

FAZIT A/S

Store Kongensgade 23, 2., 1264 København K

Årsrapport for

2021

CVR-nr. 28 85 90 07

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2022.

Claus Burgaard Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

3 Selskabsoplysninger

4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

5 Anvendt regnskabspraksis

8 Resultatopgørelse

9 Balance

11 Egenkapitalopgørelse

12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for FAZIT A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 8. februar 2022

Direktion

Claus Burgaard Madsen
direktør

Bestyrelse

Tonni Jacob Burgaard Madsen | Claus Burgaard Madsen | Johanne Burgaard Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i FAZIT A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for FAZIT A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 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.

Vejle, den 8. februar 2022

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor
mne24854

Selskabsoplysninger

Selskabet	FAZIT A/S Store Kongensgade 23, 2. 1264 København K	
	CVR-nr.:	28 85 90 07
	Stiftet:	29. juni 2005
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Tonni Jacob Burgaard Madsen Claus Burgaard Madsen Johanne Burgaard Hansen	
Direktion	Claus Burgaard Madsen, direktør	
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle	
Modervirksomhed	TOT Holding af 2006 ApS	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i konsulentvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.417 t.kr. mod 1.172 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.311 t.kr. mod 439 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FAZIT A/S 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 aflægges efter samme regnskabspraksis som sidste år og er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Anvendt regnskabspraksis

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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 samt 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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter FAZIT A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2021	2020
	Bruttofortjeneste	**1.416.934**	**1.172.093**
1	Personaleomkostninger	-662.578	-605.842
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.675	-41.833
	Resultat før finansielle poster	**740.681**	**524.418**
	Andre finansielle indtægter	986.015	198.679
2	Øvrige finansielle omkostninger	-41.137	-157.734
	Resultat før skat	**1.685.559**	**565.363**
	Skat af årets resultat	-374.748	-126.148
	Årets resultat	**1.310.811**	**439.215**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	1.310.811	439.215
	Disponeret i alt	**1.310.811**	**439.215**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2021	2020
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	331.950	135.375
	Andre tilgodehavender	0	116.881
	Periodeafgrænsningsposter	1.958	0
	Tilgodehavender i alt	333.908	252.256
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.859.766	4.620.702
	Værdipapirer i alt	5.859.766	4.620.702
	Likvide beholdninger	250.309	155.730
	Omsætningsaktiver i alt	**6.443.983**	**5.028.688**
	Aktiver i alt	**6.443.983**	**5.028.688**

Balance 31. december

Passiver

Note		2021	2020
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	4.636.701	3.325.890
	Egenkapital i alt	**5.136.701**	**3.825.890**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.000	23.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	697.753	713.185
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.771	20.192
	Selskabsskat	348.290	83.579
	Anden gæld	229.468	362.842
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.307.282	1.202.798
	Gældsforpligtelser i alt	**1.307.282**	**1.202.798**
	Passiver i alt	**6.443.983**	**5.028.688**

3 Oplysninger om dagsværdi

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	2.886.675	3.386.675
Årets overførte overskud eller underskud	0	439.215	439.215
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	3.325.890	3.825.890
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.310.811	1.310.811
	500.000	**4.636.701**	**5.136.701**

Noter

		2021	2020
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	598.864	598.864
	Pensioner	56.000	0
	Andre omkostninger til social sikring	5.718	4.982
	Personaleomkostninger i øvrigt	1.996	1.996
		662.578	**605.842**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	30.329	28.818
	Andre finansielle omkostninger	10.808	128.916
		41.137	**157.734**

3. Oplysninger om dagsværdi

	Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo	5.859.766
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	815.607

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TOT Holding af 2006 ApS, CVR-nr. 29 61 27 14, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.