

F.K. Holding af 17.12. 1986 A/S
CVR-nr. 10518547
Kronprinsensgade 35
6700 Esbjerg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.11.2016

Dirigent

Navn: Erik Lund

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

F.K. Holding af 17.12. 1986 A/S
Kronprinsensgade 35
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 10518547

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Erik Lund, formand
Anna Maria Kristensen
Flemming Kristensen

Direktion

Flemming Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for F.K. Holding af 17.12. 1986 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18.11.2016

Direktion

Flemming Kristensen

Bestyrelse

Erik Lund
formand

Anna Maria Kristensen

Flemming Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i F.K. Holding af 17.12. 1986 A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for F.K. Holding af 17.12. 1986 A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 18.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder R. Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje og udleje ejendomme samt investering i værdipapirer og lignende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende for selskabet. Årets resultat blev et underskud på 480 t.kr. mod et underskud på 65 t. kr. i 2014/15.

Efter disponering af årets resultat udgør egenkapitalen 18.357 t.kr. mod 19.138 t.kr. pr. 30.06.2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Omsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(372.081)	(327.913)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(73.911)</u>	<u>(125.309)</u>
Driftsresultat		(445.992)	(453.222)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(2.851)	44.249
Andre finansielle indtægter	2	161.610	342.011
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(215.419)</u>	<u>(32.644)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(502.652)	(99.606)
Skat af ordinært resultat	4	<u>22.480</u>	<u>34.395</u>
Årets resultat		<u>(480.172)</u>	<u>(65.211)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		700.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(2.851)	44.249
Overført resultat		<u>(1.177.321)</u>	<u>(409.460)</u>
		<u>(480.172)</u>	<u>(65.211)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		3.481.940	3.504.673
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		798.262	256.440
Materielle anlægsaktiver	5	<u>4.280.202</u>	<u>3.761.113</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.694.555	4.697.406
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>4.694.555</u>	<u>4.697.406</u>
Anlægsaktiver		<u>8.974.757</u>	<u>8.458.519</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.320.899	3.032.608
Andre tilgodehavender		129.974	60.970
Tilgodehavende selskabsskat		57.800	65.700
Periodeafgrænsningsposter		2.866	35.660
Tilgodehavender		<u>3.511.539</u>	<u>3.194.938</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.211.371	7.631.772
Værdipapirer og kapitalandele		<u>5.211.371</u>	<u>7.631.772</u>
Likvide beholdninger		<u>814.101</u>	<u>387.868</u>
Omsætningsaktiver		<u>9.537.011</u>	<u>11.214.578</u>
Aktiver		<u>18.511.768</u>	<u>19.673.097</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		360.682	360.682
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		122.805	125.656
Overført overskud eller underskud		16.673.864	17.851.185
Forslag til udbytte for regnskabsåret		700.000	300.000
Egenkapital		<u>18.357.351</u>	<u>19.137.523</u>
Udskudt skat		49.000	20.000
Hensatte forpligtelser		<u>49.000</u>	<u>20.000</u>
Bankgæld		0	158.206
Anden gæld		105.417	357.368
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>105.417</u>	<u>515.574</u>
Gældsforpligtelser		<u>105.417</u>	<u>515.574</u>
Passiver		<u>18.511.768</u>	<u>19.673.097</u>
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis- metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.
Egenkapital primo	500.000	360.682	125.656	17.851.185
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	(2.851)	(1.177.321)
Egenkapital ultimo	500.000	360.682	122.805	16.673.864

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	19.137.523
Udbetalt ordinært udbytte	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	700.000	(480.172)
Egenkapital ultimo	700.000	18.357.351

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	135.739	125.309
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(61.828)	0
	<u>73.911</u>	<u>125.309</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	93.900	85.000
Renteindtægter i øvrigt	67.710	157.841
Dagsværdireguleringer	0	99.170
	<u>161.610</u>	<u>342.011</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	9.088	9.644
Dagsværdireguleringer	199.331	0
Øvrige finansielle omkostninger	7.000	23.000
	<u>215.419</u>	<u>32.644</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(51.000)	(23.000)
Ændring af udskudt skat	29.000	(11.000)
Regulering vedrørende tidligere år	(480)	(395)
	<u>(22.480)</u>	<u>(34.395)</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.636.659	512.880
Tilgange	0	825.788
Afgange	0	(512.880)
Kostpris ultimo	3.636.659	825.788
Opskrivninger primo	480.682	0
Opskrivninger ultimo	480.682	0
Af- og nedskrivninger primo	(612.668)	(256.440)
Årets afskrivninger	(22.733)	(113.006)
Tilbageførsel ved afgange	0	341.920
Af- og nedskrivninger ultimo	(635.401)	(27.526)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.481.940	798.262

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	4.571.750
Kostpris ultimo	4.571.750
Nedskrivninger primo	125.656
Nedskrivninger af goodwill	(7.841)
Andel af årets resultat	4.990
Nedskrivninger ultimo	122.805
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.694.555

	Hjemsted	Ejerandel %
Dattervirksomheder:		
Ejendomsselskabet FAM ApS	Esbjerg	100,00
Ejendomsselskabet Vesterhavsgade 44 ApS	Esbjerg	100,00

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Aktier	4	100.000,00	400.000
Aktier	1	50.000,00	50.000
Aktier	4	10.000,00	40.000
Aktier	1	5.000,00	5.000
Aktier	5	1.000,00	5.000
	15		500.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.