

FBK Holding Fyn 2 ApS

Teknikvej 53, 5260 Odense S

CVR-nr. 16 76 88 71

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2015 til 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 03/01 2017

Lars Eithz Bentsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
Balance 30. september	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for FBK Holding Fyn 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. december 2016

Direktion

Lars Eithz Bentsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i FBK Holding Fyn 2 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FBK Holding Fyn 2 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 19. december 2016

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	FBK Holding Fyn 2 ApS Teknikvej 53 5260 Odense S Telefon: 66 14 36 61 Telefax: 66 14 31 23 CVR-nr.: 16 76 88 71 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Stiftet: 10. januar 1993 Hjemsted: Odense
Direktion	Lars Eithz Bentsen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje andele i andre selskaber samt udlejning af bygninger og driftsmidler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 10.721.804, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 15.005.067.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste		7.939.459	7.586.891
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.014.945	-3.124.450
Resultat før finansielle poster		3.924.514	4.462.441
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.515.964	7.164.433
Finansielle indtægter	1	513.967	40.599
Finansielle omkostninger	2	-1.641.388	-913.932
Resultat før skat		11.313.057	10.753.541
Skat af årets resultat	3	-591.253	-588.132
Årets resultat		10.721.804	10.165.409
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		7.514.343	56.034.212
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.079.229	-19.347.950
Overført resultat		-3.871.768	-26.520.853
		10.721.804	10.165.409

Balance 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		54.373.841	55.816.551
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		956.413	371.917
Produktionsanlæg og maskiner		9.953.627	5.619.428
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		206.126	361.627
Materielle anlægsaktiver	4	65.490.007	62.169.523
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	8.765.965	1.686.736
Finansielle anlægsaktiver		8.765.965	1.686.736
Anlægsaktiver i alt		74.255.972	63.856.259
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.229.172	29.119.029
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	400.000
Andre tilgodehavender		0	2.203.525
Udskudt skatteaktiv		0	0
Tilgodehavender		25.229.172	31.722.554
Likvide beholdninger		1.468.624	525.896
Omsætningsaktiver i alt		26.697.796	32.248.450
Aktiver i alt		100.953.768	96.104.709

Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		600.000	600.000
Reserve for opskrivninger		1.854.592	3.691.259
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.507.967	1.428.738
Overført resultat		4.042.508	6.077.608
Egenkapital	6	15.005.067	11.797.605
Hensættelse til udskudt skat		3.626.495	3.385.108
Hensatte forpligtelser i alt		3.626.495	3.385.108
Gæld til realkreditinstitutter		18.799.650	19.216.723
Langfristede gældsforpligtelser	7	18.799.650	19.216.723
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	420.000	410.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.171	152.977
Gæld til tilknyttede virksomheder		59.216.506	55.334.212
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	605.070
Selskabsskat		2.948.265	4.521.745
Anden gæld		839.614	681.269
Kortfristede gældsforpligtelser		63.522.556	61.705.273
Gældsforpligtelser i alt		82.322.206	80.921.996
Passiver i alt		100.953.768	96.104.709
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	511.805	40.551
Andre finansielle indtægter	2.162	48
	<u>513.967</u>	<u>40.599</u>
	<u><u>513.967</u></u>	<u><u>40.599</u></u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.162.619	0
Andre finansielle omkostninger	478.769	872.732
Gældseftergivelse	0	41.200
	<u>1.641.388</u>	<u>913.932</u>
	<u><u>1.641.388</u></u>	<u><u>913.932</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	349.866	436.560
Årets udskudte skat	241.387	98.667
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	52.905
	<u>591.253</u>	<u>588.132</u>
	<u><u>591.253</u></u>	<u><u>588.132</u></u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober	65.086.156	371.917	33.608.000	1.683.190
Tilgang i årets løb	0	956.413	6.648.932	0
Afgang i årets løb	0	-371.917	0	0
Kostpris 30. september	65.086.156	956.413	40.256.932	1.683.190
Af- og nedskrivninger 1. oktober	9.269.605	0	27.893.372	1.321.563
Årets afskrivninger	1.442.710	0	2.409.933	155.501
Af- og nedskrivninger 30. september	10.712.315	0	30.303.305	1.477.064
Regnskabsmæssig værdi 30. september	54.373.841	956.413	9.953.627	206.126
Afskrives over	25-50 år		5 år	5 år

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober	257.998	2.062.998
Afgang i årets løb	0	-1.805.000
Kostpris 30. september	257.998	257.998
Værdireguleringer 1. oktober	1.428.738	19.621.615
Årets resultat	8.515.964	7.174.235
Udbytte til moderselskabet	-1.436.735	-25.367.112
Værdireguleringer 30. september	8.507.967	1.428.738
Regnskabsmæssig værdi 30. september	8.765.965	1.686.736

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Fyens Plastindustri ApS	Odense	100%
Fyens Børste- og Kostefabrik ApS	Odense	100%

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve for indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået ekstraordin ært udbytte	Reserve for nettop- skrivning efter den	I alt
						kr.	
Egenkapital 1. oktober	600.000	3.691.259	1.428.738	6.077.609	0		11.797.606
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-7.514.343		-7.514.343
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-1.836.667	0	1.836.667	0		0
Årets resultat	0	0	7.079.229	-3.871.768	7.514.343		10.721.804
Egenkapital 30. september	600.000	1.854.592	8.507.967	4.042.508	0		15.005.067

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober	Gæld 30. september	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	19.626.723	19.219.650	420.000	16.600.000
	19.626.723	19.219.650	420.000	16.600.000

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FBK Holding Fyn 1 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 19.220, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør t.kr. 54.474.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 14.300 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 10.000 og skadesløsbrev t.kr. 1.000 til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebrev for kr. t.kr. 2.800 er i selskabets egen besiddelse.

Selskabet er medhæfter på en selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for alt mellemværende i koncernen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FBK Holding Fyn 2 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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, 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.

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.

Bruttofortjenesten udgør lejeindtægter fra udlejning af ejendomme og driftsmidler, som er forfalden til betaling inden årets udgang med fradrag af omkostninger vedrørende de udlejede. Endvidere fragår kapacitetsomkostninger af kategorien andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode de vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering på gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	25-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for FBK Holding Fyn 2 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.