

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

FLTN HOLDING APS

Gl. Bagsværdvej 64

2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 19 64 69 04

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den ²⁹11/2016



STEEN FRIIS NIELSEN

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9-10
Noter	11-15

Selskab

FLTN Holding ApS
Gl. Bagsværdvej 64
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nummer 19 64 69 04

20. regnskabsår

Hjemstedskommune: Lyngby-Tårnbæk

Direktion

Steen Friis Nielsen

Berit L. Tromborg Nielsen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg

Hovedaktivitet

FLTN Holding ApS's aktivitet består i at besidde anparter i Den Helt Rigtige Bager ApS samt i D.H.R.B. Udlejning ApS.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår, baseret på forventninger til indtjeningen for dattervirksomhederne Den Helt Rigtige Bager ApS og D.H.R.B. Udlejning ApS.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for FLTN Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

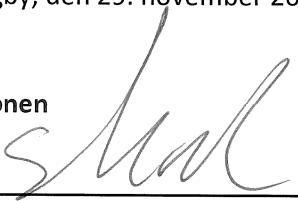
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 29. november 2016

I direktionen



Steen Friis Nielsen

Berit L. Tromborg Nielsen

Til kapitalejerne i FLTN Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FLTN Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering

Supplerende oplysning vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet vil efterfølgende blive indfriet i forbindelse med udlodning af udbytte.

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.

Søborg, den 29. november 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Lars Chr. Aaskov

Statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse under indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, udbytter, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber med FLTN Holding ApS som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabet anvender acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

AKTIVER**Finansielle anlægsaktiver og øvrige værdipapirer**

Kapitalinteresser i dattervirksomheder, Den Helt Rigtige Bager ApS og D.H.R.B. Udlejning ApS, er i balancen optaget til den forholdsmæssige andel af den indre værdi pr. 30. juni 2016. En eventuel forskelsværdi er optaget som koncerngoodwill og afskrevet over 5 år.

Gældsbreve og andre kapitalandele, som selskabet har til hensigt at beholde over en længere periode, er indregnet til balancedagens dagsværdi.

PASSIVER**Hensættelser til udskudt skat**

Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af forskellen mellem regnskabsmæssigt og skattemæssigt værdi af gældsbev. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

<u>Note</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
5	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	554.589	532.324
	Andre eksterne omkostninger	-8.438	-8.438
1	Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	546.151	523.886
5	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	RESULTAT FØR FINANS. POSTER	546.151	523.886
	Andre finansielle indtægter	9.235	19.979
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-27.977</u>	<u>-3.586</u>
	RESULTAT FØR SKAT	527.409	540.279
4	Skat af årets resultat	<u>4.760</u>	<u>-2.940</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>532.169</u></u>	<u><u>537.339</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført til næste år	-459.481	422.569
Overført til reserve for nettoopskrivning resultat tilknyttede virksomheder	491.650	14.970
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>99.800</u>
Årets resultat	<u><u>532.169</u></u>	<u><u>537.339</u></u>

<u>Note</u>		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.726.255	3.171.665
5	Koncerngoodwill	0	0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>3.726.255</u>	<u>3.171.665</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>3.726.255</u>	<u>3.171.665</u>
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagelse	257.578	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomhed	0	419.730
4	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	277.156	270.312
4	Selskabsskat	0	0
4	Udsudte skatteaktiver	7.798	7.798
	TILGODEHAVENDER	<u>542.532</u>	<u>697.840</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>800.830</u>	<u>53.588</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.343.362</u>	<u>751.428</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.069.617</u>	<u>3.923.093</u>

<u>Note</u>		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
	Virksomhedskapital	237.500	237.500
	Overført overskud	1.844.875	2.539.605
	Reserve for nettoopskrivning	1.543.564	816.665
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	99.800
7	EGENKAPITAL	4.125.939	3.693.570
4	Selskabsskat	89.911	0
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	89.911	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	751.096	0
4	Selskabsskat	92.485	174.152
	Anden gæld	10.186	55.371
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	853.767	229.523
	GÆLDSFORPLIGTELSE	943.678	229.523
	PASSIVER I ALT	5.069.617	3.923.093
8	Nærtstående parter		
9	Eventualforpligtelser		

1 Personalemkostninger

Der har ikke været beskæftiget personale i regnskabsåret.

<u>2 Andre finansielle indtægter</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	19.979
Finansielle indtægter i øvrigt	9.235	0
I ALT	<u>9.235</u>	<u>19.979</u>

<u>3 Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	21.514	0
Finansielle omkostninger i øvrigt	6.463	3.586
I ALT	<u>27.977</u>	<u>3.586</u>

<u>4 Selskabsskat og udskudt skat</u>	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2014/15</u>
Saldo pr. 1/7 2015	174.152	-7.798		0
Regulering, primo	-23.500			
Betalt acontoskat vedr. 2015	-30.000			
Betalt acontoskat vedr. 2016	-30.000			
Refusion, sambeskatning	-180.652			
Sambeskatningsbidrag	277.156			
Skat af årets resultat	<u>-4.760</u>	<u>0</u>	<u>-4.760</u>	<u>2.940</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2016	<u>182.396</u>	<u>-7.798</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>-4.760</u>	<u>2.940</u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat efter skat</u>	<u>Egen- kapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>				
Den Helt Rigtige Bager ApS, Lyngby-Tårnbæk	100%	200.000	210.891	793.678
D.H.R.B. Udlejning ApS, Lyngby-Tårnbæk	100%	<u>225.000</u>	<u>343.698</u>	<u>2.932.577</u>
I ALT		<u>425.000</u>	<u>554.589</u>	<u>3.726.255</u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, forsat	Den Helt Rigtige Bager ApS 30/6 2016	DHRB Udlejning ApS 30/6 2016	Koncern- goodwill	30/6 2016	30/6 2015
ANSKAFFELSESSUM					
Saldo pr. 1/7 2015	905.000	1.450.000	164.751	2.519.751	2.519.751
Tilgang i året	0	0	0	0	0
SALDO PR. 30/6 2016	905.000	1.450.000	164.751	2.519.751	2.519.751
OP- OG NEDSKRIVNINGER					
Saldo pr. 1/7 2015	-322.212	1.138.877	-164.751	651.914	519.590
Afskrivning	0	0	0	0	0
Årets resultat	280.759	210.891	0	491.650	532.324
Udbytte	0	0	0	0	-400.000
SALDO PR. 30/6 2016	-41.453	1.349.768	-164.751	1.143.564	651.914
BOGFØRT VÆRDI PR. 30/6 2016	863.547	2.799.768	0	3.663.315	3.171.665

6	Tilgodehavender hos virksomheds- deltagelse og ledelse	30/6 2016	30/6 2015
	Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen	257.578	0
	I ALT	257.578	0

For tilgodehavender hos ledelsen er der anvendt en rentesats på 10,05 % p.a.

7	Egenkapital	30/6 2016	30/6 2015
	Virksomhedskapital pr. 30/6 2016	237.500	237.500
	Overført overskud pr. 1/7 2015	2.539.605	2.234.390
	Regulering, primo	-235.249	0
	Overført af årets resultat	532.169	537.339
	Overført til reserve for nettoopskrivning	-491.650	-132.324
	Forslag til udbytte for regnskabsåret 2015/16	-500.000	-99.800
	Overført overskud pr. 30/6 2016	1.844.875	2.539.605
	Reserve for nettoopskrivning pr. 1/7 2015	816.665	684.341
	Regulering, primo	235.249	0
	Udbytte, tilknyttede virksomheder	0	-400.000
	Overført af årets resultat, tilknyttede virksomheder	491.650	532.324
	Reserve for nettoopskrivning pr. 30/6 2016	1.543.564	816.665
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/7 2015	99.800	98.400
	Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-99.800	-98.400
	Forslag til udbytte for regnskabsåret 2015/16	500.000	99.800
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2016	500.000	99.800
	Egenkapital pr. 30/6 2016	4.125.939	3.693.570

8 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Steen Friis Nielsen,
Glaciset 9, Kgs. Lyngby

Berit L. Tromborg Nielsen,
Glaciset 9, Kgs. Lyngby

Grundlag for bestemmende indflydelse:

Hovedanpartshaver

Hovedanpartshaver

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Den Helt Rigtige Bager ApS, Lyngby-Tårnbæk
D.H.R.B. Udlejning ApS, Lyngby-Tårnbæk

Dattervirksomhed
Dattervirksomhed

Transaktioner:

Der er indgået aftaler med tilknyttet virksomhed om udlån. Tilgodehavender forrentes på markedsvilkår. Årets renteindtægter har udgjort t.kr. 22.

Der er ikke i regnskabsåret indgået øvrige aftaler eller på anden måde gennemført handler eller transaktioner med selskabet, hvor direktionen har økonomisk interesse ud over transaktioner, der følger af ansættelsesforholdet.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskatter.