

FSL Holding ApS

Valmuens Kvarter 23
2990 Nivå

CVR nr. 20945249

Årsrapport for året
1. oktober 2016 - 30. september 2017
(19. regnskabsår)

Som vedtaget på selskabets generalforsamling,
den 28. februar 2018

Dirigent:



Erik Sten Andersen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for året 1. oktober 2016 - 30. september 2017	7
Balance pr. 30. september 2017	8
Noter til resultatopgørelse og balance	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	FSL Holding ApS Valmuens Kvarter 23 2990 Nivå Telefon +45 4915 0400 CVR-nr. 20 94 52 49 Hjemstedskommune Fredensborg
Direktion	Erik Sten Andersen
Ejerforhold	Erik Sten Andersen Valmuens Kvarter 23 2990 Nivå besidder 100% af selskabskapitalen.
Revision	Dansk Revision Charlottenlund, statsautoriseret revisionsaktieselskab Hyldegårdsvej 2, 1. sal. 2920 Charlottenlund

Ledelsespåtegning

Selskabets direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten med tilhørende ledelsesberetning for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 28. februar 2018

Direktionen



Erik Sten Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i FSL Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for FSL Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Charlottenlund, den 28. februar 2018

Dansk Revision Charlottenlund

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14649905

Finn T. Rohrberg
Statsautoriseret revisor
mne9259

Thomas Ennistein
Statsautoriseret revisor
mne32161

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver holdingvirksomhed samt udlånsvirksomhed til tilknyttede selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Til bedømmelse af resultatet af driften for tiden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 og selskabets økonomiske stilling henvises til efterfølgende regnskab.

Selskabet ejer ANDERTECH A/S og FERROMATIK Danmark A/S, der begge sælger driftsmateriel primært til plastindustrien.

ANDERTECH A/S har i indeværende regnskabsår realiseret et overskud efter ekstraordinære poster og skat på kr. 174.025. For regnskabsåret 2017/18 forventes ligeledes et positivt resultat.

FERROMATIK Danmark A/S har i indeværende regnskabsår realiseret et overskud efter ekstraordinære poster og skat på kr. 478.179. For regnskabsåret 2017/18 forventes ligeledes et positivt resultat.

Usikkerhed om indregning og måling

Der foreligger ingen tvister eller erstatningskrav omkring igangværende sager.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og til dags dato ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernredegørelse

ANDERTECH A/S og FERROMATIK Danmark A/S er begge 100 % tilknyttede virksomheder.

FSL Holding ApS' årsresultat for 2016/17 udgør kr. 554.809 og egenkapitalen pr. 30. september 2017 udgør kr. 5.789.425.

ANDERTECH A/S' årsresultat for 2016/17 udgør kr. 174.025 og egenkapitalen pr. 30. september 2017 udgør kr. 5.316.173.

FERROMATIK Danmark A/S' årsresultat for 2016/17 udgør kr. 478.179 og egenkapitalen pr. 30. september 2017 udgør kr. 1.300.961.

Koncernens årsresultat for 2016/17 udgør kr. 554.809 og koncernens egenkapital pr. 30. september 2017 udgør kr. 5.789.425.

Resultatopgørelse for året
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	2016/17	2015/16
BRUTTORESULTAT	0	0
Omkostninger:		
Personaleomkostninger	0	0
Andre driftsudgifter	-9.221	-8.860
	-----	-----
	-9.221	-8.860
	-----	-----
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-9.221	-8.860
Finansielle poster:		
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede selskaber	652.204	2.895.910
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	0
1 Finansielle indtægter	12.893	6.483
1 Finansielle omkostninger	-101.067	-70.840
	-----	-----
RESULTAT FØR SKAT	554.809	2.822.693
2 Selskabsskat	0	0
	-----	-----
ÅRETS RESULTAT	554.809	2.822.693
	=====	=====
Resultatdisponering		
Udbytte	150.000	750.000
Overførsel til næste år	404.809	2.072.693
	-----	-----
	554.809	2.822.693
	=====	=====

Balance pr. 30. september

		2017	2016
<u>AKTIVER</u>			
Note			
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	0
		-----	-----
	Finansielle anlægsaktiver		
3	Kapitalinteresser i tilknyttede selskaber	6.617.134	6.853.680
		-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER	6.617.134	6.853.680
		-----	-----
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
	Tilgodehavende tilknyttede selskaber	12.893	435.177
		-----	-----
	Tilgodehavender	12.893	435.177
		-----	-----
	Likvide beholdninger	68.620	72.990
		-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER	81.513	508.167
		-----	-----
	AKTIVER I ALT	6.698.647	7.361.847
		=====	=====

Balance pr. 30. september

<u>PASSIVER</u>		2017	2016
Note			
	Egenkapital		
4	Selskabskapital	125.000	125.000
5	Opskrivning af ejendom i datterselskab	2.412.464	2.460.713
5	Overført resultat	3.101.961	2.648.903
	Udbytte for regnskabsåret	150.000	750.000
	EGENKAPITAL	5.789.425	5.984.616
	Hensættelser		
2	Eventualskat	0	0
	Kortfristet gæld		
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	12.350	7.500
	Gæld til tilknyttede selskaber	896.872	1.369.731
		909.222	1.377.231
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	909.222	1.377.231
	PASSIVER I ALT	6.698.647	7.361.847
6	Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelse m.v.		

Noter til resultatopgørelsen og balance

	2016/17	2015/16
Note 1 - Finansielle poster		
Renteindtægter, tilknyttede selskaber	12.893	0
Renteindtægter, kapitalejer	0	6.483
	12.893	6.483
	12.893	6.483
Renteudgifter, tilknyttede selskaber	101.067	70.840
Andre renteudgifter	0	0
	101.067	70.840
	101.067	70.840

Note 2 - Selskabsskat

Selskabet er sambeskattet med ANDERTECH A/S og FERROMATIK Danmark A/S.

Betalt skat

Der er betalt skatter i regnskabsåret med kr. 0 vedr. skyldig skat og kr. 0 vedr. a'konto skat.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Sambeskatning 2016/17 med datterselskaber	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	0
	0	0
	0	0

Udskudt skat

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.

	2016/17	2015/16
Note 3 - Kapitalinteresser i tilknyttede selskaber		
ANDERTECH A/S, nom. 1.000.000, ejet 100%.		
Anskaffelsessum	2.678.353	2.678.353
Akkumuleret resultat primo	753.082	-2.184.196
Udbetalt udbytte	-750.000	0
Ændring af regnskabspraksis vedr. ejendom		434.241
Årets ændring vedr. opskrivning ejendom	48.249	0
Årets resultat	174.025	2.503.037
	225.356	753.082
	2.412.464	2.460.713
Akkumuleret resultat pr. 30. september	225.356	753.082
Opskrivning af ejendommen Bakkegårdsvej 406B	2.412.464	2.460.713
	5.316.173	5.892.148
	5.316.173	5.892.148

Noter til resultatopgørelsen og balance

	2016/17	2015/16
Note 3 - Kapitalinteresser i tilknyttede selskaber		
FERROMATIK Danmark A/S, nom. 555.000, ejet 100%.		
Anskaffelsessum	567.030	567.030
Akkumuleret resultat primo	394.502	126.629
Udbetalt udbytte	-138.750	-125.000
Årets resultat	478.179	392.873
Akkumuleret resultat pr. 30. september	733.931	394.502
Regnskabsmæssig værdi	1.300.961	961.532
	=====	=====
Samlet regnskabsmæssig værdi	6.617.134	6.853.680
	=====	=====
Note 4 - Selskabskapital		
125 stk. anparter á 1.000 pålydende	125.000	125.000
	=====	=====

	Ændring	2016/17	2015/16
Note 5 - Reserver			
Overskud til fremførsel	453.058	3.101.961	2.648.903
Udbytte for regnskabsåret	-600.000	150.000	750.000
Opskrivning af ejendom i datterselskab	-48.249	2.412.464	2.460.713
Reserver i alt	-195.191	5.664.425	5.859.616
	=====	=====	=====

Hjemsted for tilknyttede selskaber er Fredensborg.

Note 6 - Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelse m.v.

Der påhviler ikke selskabet kautions- og garantiforpligtelser pr. balancedagen.

Sambeskatning:

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med FSL Holding ApS som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes af det ultimative moderselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser for overliggende regnskabsklasser.

ANDERTECH A/S og FERROMATIK Danmark A/S er begge 100 % tilknyttede virksomheder. På grund af selskabernes størrelse er der valgt ikke at udarbejde koncernregnskab med henvisning til Årsregnskabslovens § 110.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og vareforbrug.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som 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 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.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Årets skatter er udgiftsført med 22,0% + rentetillæg af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for permanente forskelle i ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragberettigede poster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncern-goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavende vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles i balancen til indre værdi.

I forbindelse med køb af virksomhed, hvor købsprisen overstiger indre værdi på købstidspunktet, afskrives denne merværdi (goodwill) over 5 år. Goodwill opføres i balancen under immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide midler

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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