

# **FA 2000 HOLDING APS**

Klostervej 16, 4000 Roskilde  
CVR-nr. 25 24 26 96

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 07.09.17

Freddy Falk  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

---

---

**Selskabet**

---

FA 2000 HOLDING APS  
Klostervej 16  
4000 Roskilde  
Hjemsted: Roskilde  
CVR-nr.: 25 24 26 96  
Stiftet: 1. marts 2000  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Freddy Falk Knudsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 for FA 2000 HOLDING 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. 30.06.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. august 2017

**Direktionen**

Freddy Falk Knudsen

**Til kapitalejeren i FA 2000 HOLDING APS****ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FA 2000 HOLDING APS for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 selskabet, 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 uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **OVERTRÆDELSE AF SELSKABSLOVEN OG SKATTELOVGIVNINGEN**

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på at selskabet har ydet et lån til ledelsen i strid med selskabslovgivningen. Vi skal gøre opmærksom på, at ledelsen kan ifalde ansvar.

Roskilde, den 10. august 2017

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Vejgaard Hansen  
Statsaut. revisor

Kenneth Brøndum  
Statsaut. revisor

## Resultatopgørelse

Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.645</b>	<b>-25.543</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	317.285	198.858
Andre finansielle indtægter	85.801	97.251
Andre finansielle omkostninger	238.808	-218.577
<b>Resultat før skat</b>	<b>635.249</b>	<b>51.989</b>
Skat af årets resultat	-61.156	-6.370
<b>Årets resultat</b>	<b>574.093</b>	<b>45.619</b>

## Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	101.200	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.000	0
Overført resultat	367.893	45.619
<b>I alt</b>	<b>574.093</b>	<b>45.619</b>

	30.06.17	30.06.16
Note	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	795.853	478.568
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>795.853</b>	<b>478.568</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>795.853</b>	<b>478.568</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	236.898	236.687
Udskudt skatteaktiv	0	32.311
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	75.513	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>312.411</b>	<b>268.998</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.724.922	2.486.114
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>2.724.922</b>	<b>2.486.114</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>728.448</b>	<b>915.536</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.765.781</b>	<b>3.670.648</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.561.634</b>	<b>4.149.216</b>



<b>PASSIVER</b>		30.06.17	30.06.16
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.292.805	3.924.912
Forslag til udbytte for regnskabsåret		105.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>4.522.805</b>	<b>4.049.912</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Selskabsskat		34.828	23.472
Anden gæld		1	71.832
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>38.829</b>	<b>99.304</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>38.829</b>	<b>99.304</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.561.634</b>	<b>4.149.216</b>

- 2 Eventualforpligtelser
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Nærtstående parter

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.07.16 - 30.06.17			
Saldo pr. 01.07.16	125.000	3.924.912	0
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-101.200	0
Forslag til resultatdisponering	0	469.093	105.000
Saldo pr. 30.06.17	125.000	4.292.805	105.000

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at erhverve aktier og anparter i andre selskaber.

## 2. Eventualforpligtelser

### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv

## 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens bankmellemværende, tkr 35 pr. 30. juni 2017

## 4. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.07.16	71.832
Rente	3.681
Kostpris pr. 30.06.17	75.513

Selskabet har i året ydet et ulovligt lån til selskabets ledelse. Tilgodehavender er forrentet med 10,25% p.a. Forholdet forventes afklaret ved ordinært udbytte for året.

## 5. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse .

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven, jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændringer i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser. Ændringer til bestemmelserne for indregning og måling samt klassifikation er følgende:

#### *Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder/associerede virksomheder*

I forbindelse med overgangen til lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 1. juni 2015 (den "nye" årsregnskabslov), hvor fortolkningsmulighederne af årsregnskabsloven er ændret som følge af IFRS-tilpasning, har selskabet valgt at ændre regnskabspraksis for udbytte fra dattervirksomheder/associerede virksomheder, der måles til kostpris. Den nye fortolkning af årsregnskabsloven giver ledelsen mulighed for altid at indtægtsføre modtaget udbytte, uanset en del heraf kan henføres til indtjening før ejerperioden.

Tidligere blev udbytte, der oversteg den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden/den associerede virksomhed i ejerperioden, modregnet i kostprisen for kapitalandelene. Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder/associerede virksomheder, der måles til kostpris, indregnes fremover altid i resultatopgørelsen, da det er ledelsens vurdering, at der derved bedre opnås et retvisende billede. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden/den associerede virksomhed, er en indikation på værdiforringelse og medfører krav om nedskrivningstest. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse med den nye praksis.

Den ændrede regnskabspraksis indebærer en positiv/negativ påvirkning af årets resultat for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 på t.DKK xx. Pr. 30.06.17 forøges/reduceres egenkapitalen med t.DKK 105, og balancesummen forøges/reduceres med t.DKK 105.

Sammenligningstal for 2015/16 er tilpasset den nye regnskabspraksis i balance, resultatopgørelse og noter. Den akkumulerede effekt af praksisændringerne ved regnskabsårets begyndelse er indregnet i egenkapitalen. Skatteeffekten af ændringen er ligeledes indregnet direkte i egenkapitalen.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Den samlede beløbsmæssige indvirkning af praksisændringer indebærer en positiv/negativ påvirkning af årets resultat før skat for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 med t.DKK 0. Årets skat af praksisændringen udgør t.DKK 0, hvorefter årets resultat efter skat forøges/reduceres med t.DKK 0. Pr. 30.06.17 reduceres egenkapitalen med t.DKK 105, og balancesummen reduceres med t.DKK 105.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.