

Flye Holding ApS

Hjemstedsadresse: Rosenhøjvej 21, 3000 Helsingør

CVR-nummer 25 34 62 62

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31 / 05 - 2016

Karl Ove Flye
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Flye Holding ApS c/o Karl Ove Flye Rosenhøjvej 21 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Karl Ove Flye
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Bank Danmark
Stiftelsesdato	30. september 2003
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	30. september 2003 - 31. december 2004

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter og aktier i andre selskaber samt anden form for investering og virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og finansielle stilling er væsentligt påvirket af fundamentale fejl i tidligere årsregnskab. Der henvises til afsnittet om anvendt regnskabspraksis for en nærmere beskrivelse.

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Flye 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 24. maj 2016

Direktion

Karl Ove Flye

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Flye Holding ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flye Holding ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisoreres 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Helsingør, den 24. maj 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Flye Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Fundamentale fejl i tidligere år

Selskabet har konstateret betydelige fejl i åbningsbalancen. Fejlene vedrører forkert værdiansættelse af kapitalandel.

Ledelsen anser fejlene som væsentlig for regnskabet, det er derfor valgt at behandle fejlene som fundamentale fejl i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Egenkapitalen pr. 01.01.2015 mindskes med kr. 110.980, mens kapitalandele mindskes med kr. 110.980.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	-4.550	-9.165
Resultat i tilknyttede virksomheder	12.586	23.091
Resultat i associerede virksomheder	-159.530	0
Finansielle indtægter	132.822	148.254
Finansielle omkostninger	100	0
Resultat før skat	-18.772	162.180
1 Skat af årets resultat	30.144	34.055
Årets resultat	-48.916	128.125
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført til overført resultat	-150.116	28.325
Disponeret	-48.916	128.125

Balance 31. december 2015

Aktiver

Note	2015	2014
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.570.241	1.557.655
Kapitalandele i associerede virksomheder	163.436	447.966
2 Finansielle anlægsaktiver	1.733.677	2.005.621
 Anlægsaktiver	 1.733.677	 2.005.621
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.653.538	3.251.479
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	799.845	769.082
Tilgodehavender	3.453.383	4.020.561
 Likvide beholdninger	 1.119.789	 405.489
 Omsætningsaktiver	 4.573.172	 4.426.050
 Aktiver i alt	 6.306.849	 6.431.671

Balance 31. december 2015

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	325.000	325.000
Overført resultat	5.844.255	5.994.371
Foreslået udbytte	101.200	99.800
4 Egenkapital	<u>6.270.455</u>	<u>6.419.171</u>
Selskabsskat	30.144	0
Anden gæld	6.250	12.500
Kortfristet gæld	<u>36.394</u>	<u>12.500</u>
Gæld i alt	<u>36.394</u>	<u>12.500</u>
Passiver i alt	<u>6.306.849</u>	<u>6.431.671</u>

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Selskabsskat		
Beregnet selskabsskat, ekskl. finansieringstillæg	23.104	34.055
Sambeskatningsbidrag	7.040	0
	<u>30.144</u>	<u>34.055</u>
2 Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar	4.116.000	316.111
Årets afgang	0	0
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>4.116.000</u>	<u>316.111</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar	-2.558.345	242.835
Rettelse af fundamentale fejl	0	-110.980
Årets værdireguleringer	12.586	-159.530
Udloddet udbytte	0	-125.000
Værdireguleringer pr. 31. december	<u>-2.545.759</u>	<u>-152.675</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.570.241</u>	<u>163.436</u>

Kapitalandele kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i Ejendomsselskabet Fabriksvej 28 ApS, Helsingør

50% af selskabskapitalen på kr. 500.000 i Flyes EI-Service A/S, Helsingør

Noter til årsrapporten

4	Egenkapital			
		<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>
	Egenkapital 1. januar 2015	325.000	6.105.351	99.800
	Rettelse af fundamentale fejl	0	-110.980	0
	Udbetalt udbytte	0	0	-99.800
	Årets resultat	0	-150.116	101.200
	Egenkapital 31. december 2015	<u>325.000</u>	<u>5.844.255</u>	<u>101.200</u>

Selskabskapitalen består af 325 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigh

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.