

**FBI HOLDING APS**

**CVR. NR. 25 44 12 81**

**ROSENVÆNGETS ALLÉ 48  
2100 KØBENHAVN Ø**

**ÅRSRAPPORT  
2015**

**16. REGNSKABSÅR**

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den 29/4 2016

Dirigenten:

  
Peter Alan Wheatley

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Direktionens årsberetning	2
Revisionspåtegning	3
Regnskabsprincipper	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## DIREKTIONENS ÅRSBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktivitet har bestået i, gennem datterselskab, at drive virksomhed med formidling af kunstnerisk optræden og anden hermed beslægtet virksomhed.

Herudover har aktiviteten bestået i investeringer i værdipapirer.

### **Økonomiske forhold**

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 818.085, efter nettoresultat af kapitalandele på kr. 87.121 hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 4.255.800, før udlodning af udbytte.

### **Udvikling**

Direktionen forventer et forbedret resultat i indeværende år.

### **Usikkerheder**

Der er efter direktionens opfattelse ingen usikkerheder i årsregnskabet.

### **Begivenheder indtruffet efter statusdagen**

Der er fra statuttidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for FBI Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 18. april 2016

Direktionen:

\_\_\_\_\_  
Peter Alan Wheatley

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

**Til kapitalejerne i FBI Holding ApS**

### **PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for FBI Holding ApS for regnskabsåret 2015, 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Konklusion**

Det er 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at regnskabets reserve for opskrivning efter den indre værdis metode var opgjort forkert tidligere år. Dette er blevet korrigeret i regnskabet ved regulering i selskabets egenkapital i note 4 samt i note 2 vedr. kapitalandele og har ikke påvirket årets resultat.

## ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

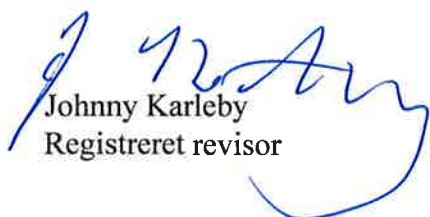
### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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 18. april 2016

## **RÅDGIVNINGSGRUPPEN**

Registreret Revisionsanpartsselskab

  
Johnny Karleby  
Registreret revisor

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

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

### **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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Resultat i datterselskab**

Resultat i datterselskab består af datterselskabets nettoresultat efter skat.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån.

## REGNSKABSPRINCIPPER

### **BALANCEN**

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er anskaffet med henblik på fortsat eje, opgøres til anskaffelsesværdi, eller børskursværdi, hvis denne er lavere.

#### **Kapitalandele**

Kapitalandele i datterselskab opgøres til regnskabsmæssig indre værdi.

#### **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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR 2015**Note

		2014
Administrationsudgifter	-46.375	-34.678
Finansielle indtægter	1.308.670	692.015
Finansielle udgifter	-306.788	-237.365
Ordinært resultat før skat	955.507	419.972
1 Skat af årets resultat	-224.543	-93.342
Ordinært resultat efter skat	730.964	326.630
2 Resultatandel i datterselskaber	87.121	422.364
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>818.085</b>	<b>748.994</b>
<b>som foreslås fordelt som følger:</b>		
Udbytte	500.000	500.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	870.871	22.364
Overført resultat	-552.786	226.630
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>818.085</b>	<b>748.994</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

<u>Note</u>	<b>Aktiver</b>	
		2014
3 Værdipapirer	4.084.037	3.834.306
2 Kapitalandele i datterselskaber	795.931	1.108.810
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.879.968</u>	<u>4.943.116</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>4.879.968</u></b>	<b><u>4.943.116</u></b>
Mellemregning med datterselskab	56.350	-
Andre tilgodehavender	144.138	305.328
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>200.488</u></b>	<b><u>305.328</u></b>
Likvide beholdninger	195.524	16.463
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>195.524</u></b>	<b><u>16.463</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>396.012</u></b>	<b><u>321.791</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u><u>5.275.980</u></u></b>	<b><u><u>5.264.907</u></u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

<u>Note</u>	<b>Passiver</b>	
		2014
4 Anpartskapital	125.000	125.000
4 Nettoopskrivning efter indre værdis metode	667.181	196.310
4 Øvrige reserver	2.963.619	3.116.405
4 Foreslået udbytte	500.000	500.000
	<hr/>	<hr/>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>4.255.800</b>	<b>3.937.715</b>
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	224.543	92.757
Mellemregning med datterselskab	470.273	1.112.896
Mellemregning anpartshaver	298.364	94.539
Anden gæld	27.000	27.000
	<hr/>	<hr/>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.020.180</b>	<b>1.327.192</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.275.980</b>	<b>5.264.907</b>
	<hr/>	<hr/>

**NOTER****Note 1. Skat af årets ordinære resultat**

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2014
Selskabsskat	224.543	92.757
Reguleringer vedr. tidl. år	-	585
Ændring i udskudt skat	-	-
Skat af årets resultat	<b>224.543</b>	<b>93.342</b>

Selskabet har i året betalt kr. 0 i selskabsskat og kr. 56.000 i a conto selskabsskat.

**Note 2. Kapitalandele i datterselskaber**

		2014
Anskaffelsessum primo	768.750	768.750
Anskaffelsessum	768.750	768.750
Nedskrivninger primo	-10.564	-257.939
Nedskrivninger i året	-629.436	247.375
Nedskrivninger	-640.000	-10.564
Overført resultat tidl. år	350.624	575.635
Resultat i Funny Business Inc. ApS	-	38.497
Resultat i FBI Productions ApS	516.557	136.492
Udbetalt udbytte	-400.000	-400.000
Regulering til indre værdi	200.000	-
Overført resultat i datterselskaber	667.181	350.624
<b>BOGFØRT VÆRDI - 31/12 2015</b>	<b>795.931</b>	<b>1.108.810</b>

**NOTER****Note 3. Værdipapirer**

		2014
Obligationer	762.128	799.472
Børsnoterede aktier	2.145.321	1.955.564
Investeringsbeviser	668.543	592.603
Unoterede udenlandske aktier	508.045	486.667
	<b>4.084.037</b>	<b>3.834.306</b>

Børsværdien af børsnoterede aktier og investeringsbeviser udgør kr. 3.575.992.

**Note 4. Egenkapitalen**

	Anparts- kapital	Overført resultat	Reserve for opskrivning af kapitalandele	Hensat udbytte	Ialt
Primo	125.000	3.116.405	196.310	500.000	3.937.715
Udbetalt udbytte	-	-	-	-500.000	-500.000
Udbytte, datterselskab	-	400.000	-400.000	-	-
Overført af årets resultat	-	-552.786	870.871	500.000	818.085
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.963.619</b>	<b>667.181</b>	<b>500.000</b>	<b>4.255.800</b>

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 250 og multipla heraf.

## **NOTER**

### **Note 5. Udskudt skat**

Udskudt skat er beregnet til kr. 0.

## **NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET**

### **Note 6. Kautio og eventualforpligtelser.**

Ledelsen har ikke kendskab til, at selskabets skulle have eventualforpligtelser eller lignende.

### **Note 7. Hæftelser og sikkerhedsstillelser**

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede selskaber. Selskabet hæfter derfor gensidigt og solidarisk med disse selskaber for betaling af de beregnede selskabsskatter i sambeskatningen. Koncernes selskaber hæfter solidarisk for kildeskatter på udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.