

FBI HOLDING APS

CVR. NR. 25 44 12 81

**ROSENVÆNGETS ALLÉ 48
2100 KØBENHAVN Ø**

**ÅRSRAPPORT
2016**

17. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 20 / 6 2017

Dirigenten:


Peter Alan Wheatley

INDHOLDSFORTEGNELSE

Direktionens årsberetning	2
Revisionspåtegning	3
Regnskabsprincipper	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

DIREKTIONENS ÅRSBERETNING

Hovedaktiviter

Selskabets væsentligste 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 underskud på kr. 91.644, efter nettoresultat af kapitalandele på kr. 463.193 hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 3.664.136, 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 2016 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 20. juni 2017

Direktionen:


Peter Alan Wheatley

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i FBI Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FBI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Selskabet har i balancen optaget et mellemværende med tilknyttede virksomheder på kr. 1.843.518. En ikke ubetydelig del af dette beløb er udlån, som har finansieret investering til køb og ombygning, samt driftsfinansiering af tilknyttet virksomheds restaurantaktiviteter. Der er væsentlig usikkerhed om den tilknyttede virksomheds fortsatte drift, grundet væsentlige underskud af denne restaurantaktivitet. Det er ledelsens opfattelse, at driften af restauranten vil være positiv fra midten af indeværende regnskabsår, hvorfor ledelsen ikke har foretaget hensættelse til tab på dette tilgodehavende. Vi tager forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavendet med kr. 1.843.518.

Selskabet har i balancen optaget kapitalandele i datterselskaber med kr. 859.124. Der er væsentlig usikkerhed om de tilknyttede virksomheders fortsatte drift, jf. ovenfor. Vi tager forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele i datterselskaber med kr. 859.124.

Såfremt ledelsen havde valgt, at nedskrive på ovennævnte aktiver, ville selskabets resultat have været et underskud på kr. 2.794.306 og selskabets egenkapital ville være på kr. 869.830.

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 forpligtigelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at 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 væsentlige 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 forsæt drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsæt 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 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. Fejlinformationer 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 brugerne 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, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skeptisk under revisionen. Herudover:

- 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 revision 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsat 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 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 væsentlig 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 krævende oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

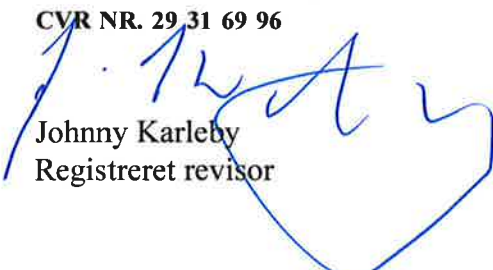
Baseret på det udført arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejl information i ledelsesberetningen.

Søborg, den 20. juni 2017

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96


Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for FBI Holding ApS for 2016 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 2016Note

2015

Administrationsudgifter	-47.481	-46.375
Finansielle indtægter	627.650	1.308.670
Finansielle udgifter	-1.135.026	-306.788
Ordinært resultat før skat	-554.857	955.507
1 Skat af årets resultat	-	-224.543
Ordinært resultat efter skat	-554.857	730.964
2 Resultatandel i datterselskaber	463.193	87.121
ÅRETS RESULTAT	-91.664	818.085

som foreslås fordelt som følger:

Udbytte	50.000	500.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	463.193	870.871
Overført resultat	-604.857	-552.786
ÅRETS RESULTAT	-91.664	818.085

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

<u>Note</u>	Aktiver	
		2015
2 Kapitalandele i datterselskaber	859.124	795.931
3 Andre kapitalandele og værdipapirer	<u>2.637.779</u>	<u>4.084.037</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.496.903</u>	<u>4.879.968</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>3.496.903</u>	<u>4.879.968</u>
Mellemregning med dattervirksomheder	1.843.518	56.350
Andre tilgodehavender	<u>170.540</u>	<u>144.138</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.014.058</u>	<u>200.488</u>
Likvide beholdninger	<u>14.831</u>	<u>195.524</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>14.831</u>	<u>195.524</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.028.889</u>	<u>396.012</u>
AKTIVER I ALT	<u>5.525.792</u>	<u>5.275.980</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

<u>Note</u>	Passiver	
		2015
4 Anpartskapital	125.000	125.000
4 Nettoopskrivning efter indre værdis metode	730.374	667.181
4 Øvrige reserver	2.758.762	2.963.619
4 Foreslået udbytte	50.000	500.000
	<u>3.664.136</u>	<u>4.255.800</u>
EGENKAPITAL		
Bankgæld	1.570.675	-
Skyldig selskabsskat	-	224.543
Mellemregning med datterselskab	-	470.273
Anden gæld	290.981	325.364
	<u>1.861.656</u>	<u>1.020.180</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
PASSIVER I ALT	<u>5.525.792</u>	<u>5.275.980</u>

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

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

	2015	
Selskabsskat	-	224.543
Reguleringer vedr. tidl. år	-	-
Ændring i udskudt skat	-	-
Skat af årets resultat	-	224.543

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

Note 2. Kapitalandele i datterselskaber

	2015	
Anskaffelsessum primo	768.750	768.750
Anskaffelsessum	768.750	768.750
Nedskrivninger primo	-640.000	-10.564
Nedskrivninger i året	-	-629.436
Nedskrivninger	-640.000	-640.000
Overført resultat tidl. år	667.181	350.624
Resultat i Funny Business Inc. ApS	-	-
Resultat i FBI Productions ApS	463.193	516.557
Udbetalt udbytte	-400.000	-400.000
Regulering til indre værdi	-	200.000
Overført resultat i datterselskaber	730.374	667.181
BOGFØRT VÆRDI - 31/12 2016	859.124	795.931

NOTER**Note 3. Andre kapitalandele og værdipapirer**

2015

Andre kapitalandele:**Balchik Beach and Gold ApS, 10%**

Anskaffelsespris	751.378	751.378
Hensat til tab	-651.378	-243.333
	100.000	508.045

Værdipapirer

Obligationer	1.174.133	762.128
Børsnoterede aktier	1.363.646	2.145.321
Investeringsbeviser	-	668.543
	2.537.779	3.575.992

Børsværdien af børsnoterede aktier og investeringsbeviser udgør kr. 2.537.779.

Note 5. Egenkapitalen

	Anparts- kapital	Overført resultat	Reserve for opskrivning af kapitalandele	Hensat udbytte	Ialt
Primo	125.000	2.963.619	667.181	500.000	4.255.800
Udbetalt udbytte	-	-	-	-500.000	-500.000
Udbytte, datterselskab	-	400.000	-400.000	-	-
Overført af årets resultat	-	-604.857	463.193	50.000	-91.664
Ultimo	125.000	2.758.762	730.374	50.000	3.664.136

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

NOTER

Note 6. Udskudt skat

Beregning af udskudt skat fremkommer som følger:

Andre tidsmæssige forskelle	-145.289
22% heraf eller kr. 0 hvis negativ	-

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 7. Kaution og eventualforpligtelser.

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

Note 8. 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.