

F. S. Holding Frederiks ApS

Solvænget 132
7470 Karup J

CVR-nr. 25 94 30 15

Årsrapport for 2016

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 19. maj 2017

Frode Verner Siig
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for F. S. Holding Frederiks 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiks, den 19. maj 2017

Direktion

Frode Verner Siig



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i F. S. Holding Frederiks ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for F. S. Holding Frederiks ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vildbjerg, den 19. maj 2017

Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 24 25 77 70

Sonja Pedersen
Registreret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

F. S. Holding Frederiks ApS
Solvænget 132
7470 Karup J

CVR-nr.: 25 94 30 15
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 13. marts 2001
Regnskabsår: 16. regnskabsår
Hjemsted: Viborg

Direktion

Frode Verner Siig

Revisor

Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Pugdølsvænget 2
7480 Vildbjerg



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i formuepleje og besiddelse af anparter i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 266.741, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 8.514.393.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F. S. Holding Frederiks ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration, herunder kontoromkostninger, samt garantireparationer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er 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 sambeskatte 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.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

F. S. Holding Frederiks ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende selskabsskat' eller 'Skyldige selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Administrationsomkostninger		-15.988	-8.538
Resultat af ordinær primær drift		-15.988	-8.538
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		192.672	131.609
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		62.721	60.858
Finansielle indtægter	1	34.250	35.250
Finansielle omkostninger		-2.910	0
Ordinært resultat før skat		270.745	219.179
Resultat før skat		270.745	219.179
Skat af årets resultat	2	-4.004	-6.276
Årets resultat		266.741	212.903
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		51.700	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		255.393	192.466
Overført resultat		-40.352	-30.163
		266.741	212.903



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	3.885.697	3.693.024
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	1.169.983	1.107.263
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		<u>3.325.000</u>	<u>3.425.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.380.680</u>	<u>8.225.287</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.380.680</u>	<u>8.225.287</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	20.000
Selskabsskat		<u>56.518</u>	<u>58.092</u>
Tilgodehavender		<u>56.518</u>	<u>78.092</u>
Likvide beholdninger		<u>132.335</u>	<u>59.741</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>188.853</u>	<u>137.833</u>
Aktiver i alt		<u>8.569.533</u>	<u>8.363.120</u>



Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.564.827	1.309.433
Overført resultat		6.772.866	6.813.219
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
Egenkapital	5	8.514.393	8.298.252
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Selskabsskat		52.522	62.368
Anden gæld		118	0
Kortfristede gældsforpligtelser		55.140	64.868
Gældsforpligtelser i alt		55.140	64.868
Passiver i alt		8.569.533	8.363.120
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	34.250	35.250
	<u>34.250</u>	<u>35.250</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	4.004	6.276
	<u>4.004</u>	<u>6.276</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	2.490.854	2.490.853
Kostpris 31. december 2016	2.490.854	2.490.853
Værdireguleringer 1. januar 2016	1.202.171	1.070.562
Årets resultat	192.672	131.609
Værdireguleringer 31. december 2016	1.394.843	1.202.171
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>3.885.697</u>	<u>3.693.024</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
F. S. Ejendomme ApS	Viborg	100%	3.335.389	150.712
F. S. Ejendomme 2 ApS	Viborg	100%	550.308	41.960
			<u>3.885.697</u>	<u>192.672</u>



Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	1.000.000	100.000
Tilgang i årets løb	0	900.000
Kostpris 31. december 2016	1.000.000	1.000.000
Værdireguleringer 1. januar 2016	107.262	46.405
Årets resultat	62.721	60.858
Værdireguleringer 31. december 2016	169.983	107.263
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.169.983	1.107.263

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Midtbyg ApS	Viborg	50%	2.339.966	125.442

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	1.309.434	6.813.218	-50.600	8.197.052
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	50.600	50.600
Årets resultat	0	255.393	-40.352	51.700	266.741
Egenkapital 31. december 2016	125.000	1.564.827	6.772.866	51.700	8.514.393

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.



Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.