

FVL Holding ApS

Søholtvej 41

4930 Maribo

CVR-nr. 26387337

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2016

Frederik Lüttichau
Dirigent

FVL Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

FVL Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for FVL Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 15. april 2016

Direktion

Frederik Lüttichau
Direktør

FVL Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FVL Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FVL Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har pr. 31. december 2015 et tilgodehavende på kr. 10.906.726 i den tilknyttede virksomhed TraceCompany A/S. Den tilknyttede virksomhed har væsentlig negativ egenkapital og er efter vor opfattelse ikke i stand til at tilbagebetale lånet inden for en overskuelig fremtid. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavendet.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

FVL Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Hillerød, den 15. april 2016

Statsautoriseret Revisionsfirma Ole Tønnesen

CVR-nr. 32821030

Ole Tønnesen

Statsautoriseret revisor

FVL Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FVL Holding ApS Søholtvej 41 4930 Maribo
CVR-nr.	26387337
Stiftelsesdato	1. januar 2002
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Frederik Lüttichau, Direktør
Revisor	Statsautoriseret Revisionsfirma Ole Tønnesen Roskildevej 12A 3400 Hillerød

FVL Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at foretage investering og finansiering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 785.580, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 31.896.353, og en egenkapital på kr. -817.205.

Selskabets ejer har ydet lån på kr. 21.324.829, der ikke vil blive krævet tilbagebetalt før selskabets likviditet tillader dette.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

FVL Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FVL Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Fra regnskabsklasse C er tilvalgt anvendelse af reglerne i § 88 angående note om tilknyttet og associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen er en lille koncern, jf. årsregnskabsloven § 110.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat og regulering af intern avance/tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill for tilknyttede og associerede virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, deklarerede aktieudbytter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, der omfatter grunde og skovarealer, måles til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og skovarealer, da disse ikke undergår værdiforringelse.

FVL Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill og fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0.

Nettoopskrivning af resultatandele, der ikke på tidspunktet for vedtagelse af årsrapporten er deklareret som udbytte, bindes under en særlig reserve under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

FVL Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-98.462	-173.779
Driftsresultat		-98.462	-173.779
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-12.578	485.676
Andre finansielle indtægter	1	2.354.257	970.867
Andre finansielle omkostninger		-1.212.518	-749.876
Resultat før skat		1.030.699	532.888
Skat af årets resultat		-245.119	-44.208
Årets resultat		785.580	488.680
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		785.580	488.680
		785.580	488.680

FVL Holding ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		11.828.320	11.828.320
Materielle anlægsaktiver		11.828.320	11.828.320
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	79.262
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.109.170	9.217.274
Finansielle anlægsaktiver		9.109.170	9.296.536
Anlægsaktiver		20.937.490	21.124.856
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.906.726	9.996.987
Tilgodehavender		10.906.726	9.996.987
Likvide beholdninger		52.137	10.945
Omsætningsaktiver		10.958.863	10.007.932
Aktiver		31.896.353	31.132.788

FVL Holding ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Overført resultat	5	-1.017.205	-1.802.785
Egenkapital		-817.205	-1.602.785
Gæld til realkreditinstitutter		7.526.000	7.526.000
Anden gæld		21.324.829	20.862.136
Langfristede gældsforpligtelser	6	28.850.829	28.388.136
Gæld til banker		3.576.216	4.269.485
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.000	40.000
Selskabsskat		224.513	37.952
Kortfristede gældsforpligtelser		3.862.729	4.347.437
Gældsforpligtelser		32.713.558	32.735.573
Passiver		31.896.353	31.132.788
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

FVL Holding ApS

Noter

	2015	2014
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, pengeinstitutter	2.150.290	773.726
Finansielle indtægter, mellemregning	203.967	197.141
	2.354.257	970.867
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	5.404.824	5.404.824
Kostpris ultimo	5.404.824	5.404.824
Opskrivninger primo	-5.404.824	-5.404.824
Opskrivninger ultimo	-5.404.824	-5.404.824
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Selskabet ejer 85% af TraceCompany A/S, Søholtvej 20, 4930 Maribo. Selskabets resultat for 2015 er et underskud på t.kr. 695. Selskabets egenkapital er 31. december 2015 negativ t.kr. 12.841.

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	202.830	202.830
Afgang i årets løb	-202.830	0
Kostpris ultimo	0	202.830
Opskrivninger primo	-123.568	-158.044
Årets resultat	-12.578	485.676
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	136.146	-451.200
Opskrivninger ultimo	0	-123.568
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	79.262

Selskabet ejede 38% af GPS-Steering Denmark ApS, Søholtvej 51, 4930 Maribo, der er opløst ved solvent likvidation i 2015.

Noter

	2015	2014
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen består af 200 anparter af hver nominelt kr. 1.000.
Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Anpartskapitalen har udviklet sig således:

Stiftelse 2002	125.000
Forhøjelse 2010	75.000
I alt	200.000

5. Overført resultat

Saldo primo	-1.802.785	-2.291.465
Årets tilgang	785.580	488.680
Saldo ultimo	-1.017.205	-1.802.785

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.526.000	0	7.526.000
Anden gæld	21.324.829	0	21.324.829
	28.850.829	0	28.850.829

Anden gæld kr. 21.324.829 vedrører lån fra selskabets ejer. Lånet vil ikke blive krævet tilbagebetalt før selskabets likviditet tillader dette.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med TraceCompany A/S og TraceTrade Company ApS.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Finansielle anlægsaktiver til en bogført værdi t.kr. 9.109 er stillet til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

Grunde og bygninger til en bogført værdi t.kr. 11.828 er stillet til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.kr. 7.526.