

Fortofte Holding ApS

Fårtoftevej 226, 7700 Thisted

CVR-nr. 26 51 79 82

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2016.

Ole Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Fortofte Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 10. juni 2016

Direktion

Ole Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Fortofte Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Fortofte Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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 påtegning på årsregnskabet

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 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 10. juni 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fortofte Holding ApS Fårtoftevej 226 7700 Thisted
	CVR-nr.: 26 51 79 82
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ole Nielsen, Direktør
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
Dattervirksomhed	ZIGN Reklame & Indpak ApS, Fjerritslev
Associerede virksomheder	Euro Invest Holding ApS, Fjerritslev Education and LC ApS, Fjerritslev

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fortofte Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Selskabet har valgt fra regnskabsklasse C at vise årsberetningen samt anlægsnoter.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-5.600	-5.019
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.775	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	489.779	154.133
Andre finansielle indtægter	4.526	1.119
Øvrige finansielle omkostninger	-4.326	-11
Resultat før skat	482.604	150.222
Skat af årets resultat	2.281	0
Årets resultat	484.885	150.222
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	494.315	150.222
Disponeret fra overført resultat	-9.430	0
Disponeret i alt	484.885	150.222

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	48.225	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.147.490	695.211
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.195.715</u>	<u>695.211</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.195.715</u>	<u>695.211</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.726	33.967
Udsudte skatteaktiver	2.281	0
Tilgodehavende selskabsskat	26	0
Tilgodehavender i alt	<u>20.033</u>	<u>33.967</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.026	3.878
Værdipapirer i alt	<u>7.026</u>	<u>3.878</u>
Likvide beholdninger	99.555	100.062
Omsætningsaktiver i alt	<u>126.614</u>	<u>137.907</u>
Aktiver i alt	<u>1.322.329</u>	<u>833.118</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	225.000	225.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	960.615	466.300
6 Overført resultat	-86.527	-77.097
Egenkapital i alt	<u>1.099.088</u>	<u>614.203</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	218.241	213.915
Anden gæld	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>223.241</u>	<u>218.915</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>223.241</u>	<u>218.915</u>
Passiver i alt	<u>1.322.329</u>	<u>833.118</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er handel og investering.		
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-1.775</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>-1.775</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>48.225</u>	<u>0</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
ZIGN Reklame & Indpak ApS	Fjerritslev	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	174.375	174.375
Tilgang i årets løb	<u>12.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>186.875</u>	<u>174.375</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	520.836	366.703
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	489.779	154.133
Udbytte	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>960.615</u>	<u>520.836</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.147.490</u>	<u>695.211</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Fortofte Holding ApS
Euro Invest Holding ApS, Fjerritslev	25 %	4.348.166	1.767.324	1.087.042
Education and LC ApS, Fjerritslev	25 %	<u>241.793</u>	<u>171.793</u>	<u>60.448</u>
		<u>4.589.959</u>	<u>1.939.117</u>	<u>1.147.490</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	225.000	225.000
	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	466.300	316.078
Resultatandel	494.315	150.222
	<u>960.615</u>	<u>466.300</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-77.097	-77.097
Årets overførte overskud eller underskud	-9.430	0
	<u>-86.527</u>	<u>-77.097</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for associeret virksomhedsmellemværende med pengeinstitut.		