

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Fuld Valuta Holding ApS

Solrød Strandvej 110
2680 Solrød Strand

CVR nr. 26 64 79 16

Indsender:

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 23. januar 2017

Dirigent

Tonny Skoglund

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fuld Valuta Holding ApS
Solrød Strandvej 110
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 26647916
Stiftelsesdato: 10. juni 2002
Hjemsted: Solrød Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Tonny Skoglund

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
23. januar 2017, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for Fuld Valuta Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 23. januar 2017

Direktion:

Tonny Skoglund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fuld Valuta Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fuld Valuta Holding ApS for regnskabsåret 2015/2016 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 vores 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.

Hellerup, den 23. januar 2017

Revision & Data A/S

Registreret revisor FSR

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning samt udlejning af ejendomme.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2015/2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fuld Valuta Holding ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelse som lejeindtægter i regnskabsåret. Alle lejeindtægter er periodiseret.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler indregnes i form af driftomkostninger på ejendommene i perioden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 100 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anskaffelsesprisen for ejendommen er opstået ved tilførsel af aktiver fra tilknyttet virksomhed.

Ved sammenligning over til dagsværdi kan oplyses:

At værdien af ejendommen ved anvendelse af handelsværdi udgør kr. 4.984.365 udregnet efter en afkastbaseret model hvor forretningen udgør 5%.

Koncernens anskaffelsespris er kr. 1.410.000.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Prioritetsgæld i ejendommen under langfristet gæld er optaget til kursværdi på statusdagen.

Langfristet gæld består af:

Nykredit tilpasningslån, restgæld kr. 1.254.496,93, kursværdi kr. 1.332.504,53, rente 1,4908, restløbetid 12 1/4 år.

Efter 5 år forfalder kr. 769.147.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med et moderselskab der er administrationsselskab for dette. Hele koncernens skat er afsat i moderselskabet.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab	173.855	295.988
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-35.007</u>	<u>-56.627</u>
Resultat før finansielle poster	<u>138.848</u>	<u>239.361</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	602.321	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	7.316	4.971
Andre finansielle indtægter	-91.328	125.907
Andre finansielle omkostninger	<u>-186.701</u>	<u>-227.407</u>
Ordinært resultat før skat	<u>470.456</u>	<u>142.832</u>
Skat af årets resultat	<u>21.322</u>	<u>-46.873</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>491.778</u>	<u>95.959</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	204.511	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	95.959
Overført resultat	<u>183.867</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>491.778</u>	<u>95.959</u>

Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	4.883.310	4.918.317
Materielle anlægsaktiver i alt	4.883.310	4.918.317
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	125.000
Anlægsaktiver i alt	4.933.310	5.043.317
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	643.965	163.252
Tilgodehavender i alt	643.965	163.252
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	1.161.587	1.189.449
Likvide beholdninger i alt	1.161.587	1.189.449
Omsætningsaktiver i alt	1.805.552	1.352.701
AKTIVER I ALT	6.738.862	6.396.018

Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	2.628.618	2.628.619
Reserve for opskrivninger	204.511	0
Overført resultat	-785.645	-969.512
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	95.959
Egenkapital i alt	2.150.884	1.755.066
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
2. Gæld til realkreditinstitutter	1.238.450	1.229.989
Selskabsskat	153.164	135.201
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.391.614	1.365.190
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	94.055	92.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	75.000	75.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	43.979	20.948
Anden gæld	2.983.330	3.087.814
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.196.364	3.275.762
 Gældsforpligtelser i alt	4.587.978	4.640.952
 PASSIVER I ALT	6.738.862	6.396.018
 3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser		
4. Nærtstående parter		

Noter

	Grunde og bygninger		
1. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	5.000.000		
Anskaffelsessum, ultimo	5.000.000		
Opskrivninger:			
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-81.683		
Årets af- og nedskrivninger	-35.007		
Af- og nedskrivninger, ultimo	-116.690		
Bogført værdi, ultimo	4.883.310		
		2015/16	2014/15
2. Gæld til realkreditinstitutter			
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år		769.147	0

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

I ejendomme: Ejendommen Solrød Strandvej 110, optaget under anlægsaktiver i regnskabet til kr. 4.918.317.

Langfristet gæld kr. 1.238.450 har pant i ejendommen.

Der er tinglyst et realkreditpantebrev med en hovedstol på kr. 1.833.000 af Nykredit Realkredit A/S.

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

Noter

4. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Tonny Skoglund

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse: Skoglund
Ejendomme ApS