

ÅRSRAPPORT 2016/2017

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 20. oktober 2017

Dirigent

Conni Susanne Skoglund

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	10
Balance pr. 30. september 2017	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 2016 - 30. september 2017

Direktion

Tonny Skoglund

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
20. oktober 2017, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/2017 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 2017 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 20. oktober 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 2016/17 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 20. oktober 2017

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning samt udlejning af ejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fuld Valuta Holding ApS 2016/2017 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 deklareres.

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 salgsmkostninger 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.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab	216.963	173.855
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-35.007</u>	<u>-35.007</u>
Resultat før finansielle poster	<u>181.956</u>	<u>138.848</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	289.475	602.321
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	12.917	18.957
Andre finansielle indtægter	21.811	-102.969
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-41.096	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-177.370</u>	<u>-186.701</u>
Ordinært resultat før skat	<u>287.693</u>	<u>470.456</u>
Skat af årets resultat	<u>-8.562</u>	21.322
ÅRETS RESULTAT	<u>279.131</u>	<u>491.778</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-204.510	204.511
Forslag til udbytte for regnskabsåret	106.000	103.400
Overført resultat	<u>377.641</u>	<u>183.867</u>
Disponeret i alt	<u>279.131</u>	<u>491.778</u>

Balance pr. 30. september 2017

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	4.848.303	4.883.310
Materielle anlægsaktiver i alt	4.848.303	4.883.310
Finansielle anlægsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	50.000
Anlægsaktiver i alt	4.898.303	4.933.310
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	886.430	643.965
Tilgodehavender i alt	886.430	643.965
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	722.860	1.161.587
Likvide beholdninger i alt	722.860	1.161.587
Omsætningsaktiver i alt	1.609.290	1.805.552
AKTIVER I ALT	6.507.593	6.738.862

Balance pr. 30. september 2017

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	2.628.618	2.628.618
Overkurs ved emission	0	204.511
Overført overskud eller underskud	-408.003	-785.645
Foreslået udbytte for regnskabsåret	106.000	103.400
Egenkapital i alt	<u>2.326.615</u>	<u>2.150.884</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	1.120.965	1.238.450
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	53.218	153.164
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.174.183</u>	<u>1.391.614</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	95.673	94.055
Modtagne forudbetalinger fra kunder	75.000	75.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	43.979
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	2.836.122	2.983.330
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.006.795</u>	<u>3.196.364</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.180.978</u>	<u>4.587.978</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.507.593</u>	<u>6.738.862</u>

- 3. Eventualforpligtelser
- 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5. Ejerforhold

Noter

	2017	2016
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	5.000.000	5.000.000
Anskaffelsessum, ultimo	5.000.000	5.000.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-116.690	-81.683
Årets af- og nedskrivninger	-35.007	-35.007
Af- og nedskrivninger, ultimo	-151.697	-116.690
Bogført værdi, ultimo	4.848.303	4.883.310

2016/17 2015/16

2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	667.749	769.147

3. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Skoglund Ejendomme ApS, der er administrationsselskab. Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 1.120.965, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør kr. 4.848.303.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 1.833.000 med pant i ovennævnte grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Realkredit A/S.

5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Skoglund Ejendomme ApS
Solrød Strandvej 110
2680 Solrød Strand