

Fynbogården A/S
Fastrupvej 8, Hammerum, 7400 Herning

CVR-nr. 26 73 72 73

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2016.

Jørn Klokkeholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Fynbogården A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 17. november 2016

Direktion

Jørn Klokkeholm

Bestyrelse

Jørn Klokkeholm

Else Klokkeholm

Anette Klokkeholm

Marianne Klokkeholm

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til aktionæren i Fynbogården A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Fynbogården A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 17. november 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fynbogården A/S Fastrupvej 8 Hammerum 7400 Herning
	CVR-nr.: 26 73 72 73
	Stiftet: 15. august 2002
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	14. regnskabsår
Bestyrelse	Jørn Klokkeholm Else Klokkeholm Anette Klokkeholm Marianne Klokkeholm
Direktion	Jørn Klokkeholm
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Jørn Klokkeholm Holding A/S, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af investeringsejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -1.528.080 kr. mod 666.696 kr. sidste år. Tilbagegangen i resultatet skyldes værdiregulering af investeringsejendom. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 8.814.399 kr., svarende til en egenfinansiering på 54,6 % af de samlede aktiver på 16.130.718 kr., hvilket er et fald på 0,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Virksomheden har efter regnskabsårets udløb solgt ejendommen. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fynbogården A/S 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter vedrørende investeringsejendom fratrukket omkostninger vedrørende investeringsejendom.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendom samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Omkostninger vedrørende investeringsejendom

Omkostninger vedrørende investeringsejendom indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendom, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Værdireguleringer af investeringsejendom og gæld

Værdireguleringer af investeringsejendom og gæld indeholder værdireguleringer af ejendom og hermed forbundne gældsforpligtelser til dagsværdi.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administrative funktioner.

Finansielle poster

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Investeringsejendom

Investeringsejendom måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendom måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme og gæld”.

Investeringsejendommen er solgt efter regnskabsårets afslutning og er derfor overført til aktiver bestemt for salg.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg omfatter investeringsejendom bestemt til salg og er opgjort til forventet netto-realiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fynbogården A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendom måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af investeringsejendom og gæld”.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	927.759	976.587
Værdireguleringer af investeringsejendom og gæld	-2.855.397	-48.664
Administrationsomkostninger	-30.377	-46.703
Resultat før finansielle poster	-1.958.015	881.220
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.204	8.418
1 Finansielle omkostninger	-68.857	-72.763
Resultat før skat	-2.012.668	816.875
Skat af årets resultat	484.588	-150.179
Årets resultat	-1.528.080	666.696
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	666.696
Disponeret fra overført resultat	-1.528.080	0
Disponeret i alt	-1.528.080	666.696

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Investeringsejendom	<u>0</u>	<u>18.000.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>18.000.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>18.000.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Aktiver bestemt for salg	<u>15.200.000</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>15.200.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>845.855</u>	<u>622.682</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>845.855</u>	<u>622.682</u>
	Likvide beholdninger	<u>84.863</u>	<u>37.370</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>16.130.718</u>	<u>660.052</u>
	Aktiver i alt	<u>16.130.718</u>	<u>18.660.052</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Aktiekapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	8.314.399	9.842.479
	Egenkapital i alt	<u>8.814.399</u>	<u>10.342.479</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	268.936	928.113
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>268.936</u>	<u>928.113</u>
 Gældsforpligtelser			
5	Gæld til realkreditinstitut	0	6.052.948
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>6.052.948</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	6.108.755	545.000
	Gæld til tilknyttet virksomhed	396.951	236.765
	Selskabsskat	174.589	191.878
	Anden gæld	367.088	362.869
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.047.383</u>	<u>1.336.512</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.047.383</u>	<u>7.389.460</u>
	Passiver i alt	<u>16.130.718</u>	<u>18.660.052</u>
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	6.839	3.153
Andre renteomkostninger	62.018	69.610
	<u>68.857</u>	<u>72.763</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2. Investeringsejendom		
Kostpris 1. juli	11.560.068	11.560.068
Overført til aktiver bestemt for salg	-11.560.068	0
Kostpris 30. juni	<u>0</u>	<u>11.560.068</u>
Regulering til dagsværdi 1. juli	6.439.932	6.439.932
Årets regulering til dagsværdi	-2.800.000	0
Overført til aktiver bestemt for salg	-3.639.932	0
Regulering til dagsværdi 30. juni	<u>0</u>	<u>6.439.932</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>18.000.000</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	9.842.479	9.175.783
Årets overførte overskud eller underskud	-1.528.080	666.696
	<u>8.314.399</u>	<u>9.842.479</u>

Noter

5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gæld til realkreditinstitut	6.108.755	0	6.108.755	6.597.948
	6.108.755	0	6.108.755	6.597.948

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 5.709 t.kr., er der givet pant i investeringsejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 15.200 t.kr.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørn Klokkeholm Holding A/S, CVR-nr. 15 40 56 35 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.