

**Fløjborg ApS  
Gyvelvænget 9  
5450 Otterup  
CVR-nr. 26857449**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jørgen Eriksen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Fløjborg ApS  
Gyvelvænget 9  
5450 Otterup

CVR-nr.: 26857449

Hjemsted: Nordfyn

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Jørgen Eriksen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Fløjborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10.06.2016

### Direktion

Jørgen Eriksen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Fløjborg ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fløjborg ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Odense, den 10.06.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Lars Knage Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedformål er arkitektvirksomhed eller hermed beslægtet virksomhed. Dette er direkte eller gennem datterselskaber.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsrapporten udviser et overskud 197 t.kr. Ledelsen anser dette for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelserne for regnskabsklasse C vedrørende måling af kapitalandele i associerede virksomheder i henhold til indre værdis metode (equity-metoden).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over 10 år.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(5.600)</u>	<u>(5)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(5.600)</b>	<b>(5)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		<u>202.786</u>	<u>258</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>197.186</u></b>	<b><u>253</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		202.786	258
Overført resultat		<u>(5.600)</u>	<u>(5)</u>
		<b><u>197.186</u></b>	<b><u>253</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>976.314</u>	<u>997</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	1	<u><b>976.314</b></u>	<u><b>997</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>976.314</b></u>	<u><b>997</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>21.963</b></u>	<u><b>27</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>21.963</b></u>	<u><b>27</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>998.277</b></u></u>	<u><u><b>1.024</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	2	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		509.188	530
Overført overskud eller underskud		<u>359.784</u>	<u>365</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>993.972</u></b>	<b><u>1.020</u></b>
Anden gæld		<u>4.305</u>	<u>4</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.305</u></b>	<b><u>4</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.305</u></b>	<b><u>4</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>998.277</u></u></b>	<b><u><u>1.024</u></u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.</b>	<b>Overført over- skud eller un- derskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	530.296	365.384	1.020.680
Værdireguleringer	0	(223.894)	0	(223.894)
Årets resultat	0	202.786	(5.600)	197.186
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>509.188</b>	<b>359.784</b>	<b>993.972</b>

## Noter

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	467.126
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>467.126</b>
Opskrivninger primo	530.296
Andel af årets resultat	202.786
Dagsværdireguleringer	(223.894)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>509.188</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>976.314</b>

Datterselskabet Creo Arkitekter A/S har i regnskabsåret erhvervet nom. 128.255 kr. svarende til 28,27% af den samlede aktiekapital for 1.079.000 kr. Der er foretaget nedskrivning heraf, da der på koncernniveau er tale om erhvervelse af egne aktier/anparter. Nedskrivningen udgør 223.894 kr.

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
S & I Holding 1 ApS	Odense	28,5
S & I Holding 2 ApS	Odense	16,7
S & I Holding 3 ApS	Odense	14,1
Creo Arkitekter A/S	Odense	0,9

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>2. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	125.000	1	125.000
	<b>125.000</b>		<b>125.000</b>