

FS Holding ApS
Skodsborg Strandvej 160B, st.
2942 Skodsborg

CVR-nummer 27332501

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. september 2019



Frimon Serup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

FS Holding ApS
Skodsborg Strandvej 160B, st.
2942 Skodsborg

CVR-nummer: 27332501
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion

Frimon Serup

Pengeinstitut

Danske Bank

Revisor

Dansk Revision København A/S
Godkendt Revisionsaktieselskab
Skindergade 38
1159 København K

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for FS Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, 6. september 2019

Direktionen:


Frimon Serup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i FS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FS Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

København, 6. september 2019

Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 32671608



Kent Nymark Christensen

Registreret revisor, cand.merc.aud

mne18281

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været formueforvaltning samt investering i andre kapitalselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note | Resultatopgørelse | 2018/19 DKK | 2017/18 1.000 DKK |
|------|--|----------------|----------------------|
| | Perioden 1. juli - 30. juni | | |
| | Andre eksterne omkostninger | -20.610 | -20 |
| | Resultat før finansielle poster | -20.610 | -20 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 29.840 | -65 |
| | Finansielle indtægter | 71.400 | 33 |
| 1 | Finansielle omkostninger | -14.646 | -10 |
| | Resultat før skat | 65.983 | -61 |
| | Skat af årets resultat | -7.986 | -1 |
| | Årets resultat | 57.997 | -62 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 108.000 | 106 |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -226.430 | -165 |
| | Overført resultat | 176.427 | -3 |
| | Resultatdisponering i alt | 57.997 | -62 |
| 2 | Antal beskæftigede | | |

| Note | Balance | 2018/19 DKK | 2017/18 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 30. juni | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 314.904 | 785 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.889.282 | 1.848 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 2.204.186 | 2.633 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.204.186 | 2.633 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 21.918 | 0 |
| | Tilgodehavende skat | 5.174 | 1 |
| | Tilgodehavender | 27.092 | 1 |
| | Likvide beholdninger | 28.365 | 119 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 55.457 | 121 |
| | Aktiver i alt | 2.259.643 | 2.754 |

| Note | Balance | 2018/19 DKK | 2017/18 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. juni | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 226 |
| | Overført resultat | 1.993.909 | 1.817 |
| | Foreslået udbytte | 108.000 | 106 |
| 4 | Egenkapital i alt | 2.226.909 | 2.275 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 474 |
| | Anden gæld | 27.734 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 32.734 | 479 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 32.734 | 479 |
| | Passiver i alt | 2.259.643 | 2.754 |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2018/19 | 2017/18 | |
|----------|---|----------------|------------|
| | DKK | 1.000 DKK | |
| 1 | Finansielle omkostninger | | |
| | Renter tilknyttede virksomheder | 14.427 | 2 |
| | Andre finansielle omkostninger | 219 | 8 |
| | Finansielle omkostninger i alt | 14.646 | 10 |
| 2 | Antal beskæftigede | | |
| | Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1). | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| | Kostpris 1. juli | 558.634 | 559 |
| | Kostpris 30. juni | 558.634 | 559 |
| | Værdireguleringer 1. juli | 226.430 | 391 |
| | Årets resultatandel | 29.840 | -65 |
| | Udloddet udbytte | -500.000 | -100 |
| | Værdireguleringer 30. juni | -243.730 | 226 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 314.904 | 785 |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Resultat | Egenkapital |
|---------------------------------|-----------|-----------|----------|-------------|
| Serup Rådgivende Arkitekter ApS | Rudersdal | 100% | 29.840 | 314.905 |

| 4 | Egenkapital | Virksomhedskapital | Reserver for nettoopskrivninger | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---|---------------------------|--------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| | Saldo primo | 125 | 226 | 1.817 | 106 | 2.275 |
| | Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -106 | -106 |
| | Årets resultat | 0 | -226 | 176 | 108 | 58 |
| | Egenkapital ultimo | 125 | 0 | 1.994 | 108 | 2.227 |

| Noter | 2018/19 | 2017/18 |
|-------|---------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Serup Rådgivende Arkitekter ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Serup Rådgivende Arkitekter A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Tilgodehavende selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør DKK 5.174 pr. 30. juni 2019. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.