

# ÅRSRAPPORT

## 1. januar - 31. december 2015

### FKTS Holding ApS

Strandvejen 46  
4654 Faxe Ladeplads

CVR nr. 27406971

#### Indsender:

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 9. maj 2016

#### Dirigent

Jan Bryde Nielsen

# Indholdsfortegnelse

---

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
--	---

Balance pr. 31. december	9
--------------------------	---

Noter	11
-------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

FKTS Holding ApS  
Strandvejen 46  
4654 Faxe Ladeplads

Telefon: 5671 6176  
Fax: 5671 6176

CVR-nr.: 27406971  
Stiftelsesdato: 25. oktober 2003  
Hjemsted: Faxe Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Jan Bryde Nielsen

## Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Bankforbindelse

Møns Bank A/S  
Svend Gønges Torv 2  
4720 Præstø

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
9. maj 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje datterselskaber.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for FKTS 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. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 2. maj 2016

### **Direktion:**

Jan Bryde Nielsen

### **Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:**

Det indstilles til generalforsamlingen den 9. maj 2016, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i FKTS Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for FKTS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 2. maj 2016

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for FKTS Holding ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### Generelt om indregning og måling

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.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettorealisationsværdi.

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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar-31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste/-tab		-8.550	-3.975
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>-1.335.872</u>	<u>-646.280</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b><u>-1.344.422</u></b>	<b><u>-650.255</u></b>
Skat af årets resultat		<u>1.745</u>	<u>857</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>-1.342.677</u></b>	<b><u>-649.398</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-411.476
Overført resultat		<u>-1.342.677</u>	<u>-237.922</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>-1.342.677</u></b>	<b><u>-649.398</u></b>



## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	1.		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>82.903</u>	<u>1.418.775</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>82.903</b></u>	<u><b>1.418.775</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>82.903</b></u>	<u><b>1.418.775</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		785.773	706.785
Skatteaktiv		<u>3.883</u>	<u>2.138</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>789.656</b></u>	<u><b>708.923</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>789.656</b></u>	<u><b>708.923</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>872.559</b></u>	<u><b>2.127.698</b></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>	2.		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		603.959	1.946.636
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>728.959</b>	<b>2.071.636</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.550	0
Anden gæld		135.050	56.062
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>143.600</b>	<b>56.062</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>143.600</b>	<b>56.062</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>872.559</b>	<b>2.127.698</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3.		
Eventualposter	4.		

## Noter

	<b>Tilknyttede selskaber</b>		
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo		250.000	
Afgang		<u>-125.000</u>	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<b><u>125.000</u></b>	
<b>Værdiregulering:</b>			
Værdiregulering, primo		1.168.775	
Årets resultat		-369.298	
Korrektion afhændede		<u>-841.574</u>	
<b>Værdireguleringer, ultimo</b>		<b><u>-42.097</u></b>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<b><u>82.903</u></b>	
	<b>Kapitalandel</b>	<b>Ejerandel</b>	
<b>Tilknyttede selskaber</b>			
Fakse Kystens Tømrer og Snedkerfirma ApS	125.000	100 %	
	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	
		<b>I alt</b>	
<b>2. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	125.000	1.946.636	2.071.636
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-1.342.677</u>	<u>-1.342.677</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>603.959</u></b>	<b><u>728.959</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 4. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for samtlige mellemværender med Sparekassen Sjælland, herunder også mellemværender hidrørende fra moder- og søsterselskabsaktiviteter.