

ÅRSRAPPORT 2015

FGP Finans ApS

Sellen 6A
4581 Rørvig

CVR nr. 28 12 05 24

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Dirigent

Flemming Pedersen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for FGP Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rørvig, den 31. maj 2016

Direktion

Flemming Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FGP Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FGP Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorer's 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.

Holbæk, den 31. maj 2016

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41

René K. Damgaard
Registreret revisor,
medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

FGP Finans ApS
Sellen 6A
4581 Rørvig

Telefon: 2124 0024

CVR-nr.: 28 12 05 24

Stiftelsesdato: 30. september 2004

Hjemsted: Odsherred Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Flemming Pedersen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2016, på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Koncernen som helhed opfylder kravene for ikke at aflægge koncernregnskab i henhold til Årsregnskabslovens § 110.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Anvendt regnskabspraksis

Leje- og leasingindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, indtægterne vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendomme og driftsmateriel samt forsikringer og skatter. Beløb til vedligeholdelse, som opkræves over huslejen, omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Indtægter af kapitalandele

Indregnes efter indre værdis metode.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og uraliserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22-23,5 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med tilknyttede virksomheder. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under 'Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder' eller 'Gæld til tilknyttede virksomheder'.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsessummen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

Kapitalandele

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i selskabernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra tilknyttede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten 'Nettoopskrivning efter indre værdis metode'.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Aktier og obligationer måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiers og obligationers kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster. Gældsbreve måles til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	713	33.725
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-90.097	-90.181
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-90.097	-90.181
Resultat før finansielle poster	-89.384	-56.456
Finansielle poster		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-229.592	-283.539
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	23.086	19.043
Andre finansielle indtægter	13.767	77.432
Øvrige finansielle omkostninger	-38.767	-69.769
Ordinært resultat før skat	-320.890	-313.289
1. Skat af årets resultat	20.769	2.978
ÅRETS RESULTAT	-300.121	-310.311
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-229.593	-283.539
Overført resultat	-70.528	-26.772
Disponeret i alt	-300.121	-310.311

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.101.237	2.124.668
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	66.667
Materielle anlægsaktiver i alt	2.101.237	2.191.335
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	1
Anlægsaktiver i alt	2.101.238	2.191.336
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.656.023	1.445.249
Udskudt skatteaktiv	47.945	27.176
Andre tilgodehavender	0	64.028
Tilgodehavender i alt	1.703.968	1.536.453
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	153.813	536.185
Værdipapirer og kapitalandele i alt	153.813	536.185
Likvide beholdninger	657.805	489.573
Likvide beholdninger i alt	657.805	489.573
Omsætningsaktiver i alt	2.515.586	2.562.211
AKTIVER I ALT	4.616.824	4.753.547

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.234.002	3.304.531
Egenkapital i alt	3.359.002	3.429.531
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.157.975	1.220.530
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.157.975	1.220.530
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	59.172	58.712
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.818	42.658
Anden gæld	17.657	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	2.200	2.116
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	99.847	103.486
Gældsforpligtelser i alt	1.257.822	1.324.016
PASSIVER I ALT	4.616.824	4.753.547

4. Driftsaktivitet
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6. Eventualposter

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Regulering skat tidligere år	0	-3.687
Regulering af eventualskatter	20.769	6.665
	20.769	2.978

	Selskabs- kapital	Indre værdi	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	125.000	0	3.304.531	3.429.531
Forslag til resultatdisponering	0	-229.593	-70.528	-300.121
Årest værdiregulering til indre værdi	0	229.593	0	229.593
Bogført værdi, ultimo	125.000	0	3.234.003	3.359.003

	2015	2014
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	842.757	897.269

4. Driftsaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive holdingvirksomhed.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.217.147, er der givet pant i grunde og bygninger.

6. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede forpligtelse udgør kr. 0.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.