

ÅRSRAPPORT 2016

FGP Finans ApS

Egevej 6, Allinge
3770 Allinge

CVR nr. 28 12 05 24

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 2. juni 2017

Dirigent

Flemming Pedersen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 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.

Allinge, den 2. juni 2017

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 2016 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 2. juni 2017

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

FGP Finans ApS
Egevej 6, Allinge
3770 Allinge

Telefon: 2124 0024

CVR-nr.: 28120524

Stiftelsesdato: 30. september 2004

Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Flemming Pedersen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 2. juni 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er holdingvirksomhed.

Eventuelle ændringer i aktiviteten og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret ikke oplevet væsentlige ændringer i hverken hovedaktivitet eller økonomiske forhold.

Oplysninger om eventuelle egne kapitalandele

Virksomheden har ikke egne kapitalandele

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

I henhold til årsregnskabsloven § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, indtægterne vedrører, er udført.

Omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendomme, forsikringer og skatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 urealiserede 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 pct.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under 'Tilgodehavender fra dattervirksomheder' eller 'Gæld til dattervirksomheder'.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsessum samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	1.000.000

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'.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele (indre værdis metode)

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.

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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 og jurisdiktion. Eventuelle udskudte nettoaktiver indregnes til 'nettorealiseringsværdi'.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	0	713
Bruttotab	-51.180	0
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-23.431	-90.097
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-23.431	-90.097
Resultat før finansielle poster	-74.611	-89.384
Finansielle poster		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-232.039	-229.593
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.592	23.086
Andre finansielle indtægter	12.538	17.516
Øvrige finansielle omkostninger	-28.401	-42.515
Ordinært resultat før skat	-296.921	-320.890
1. Skat af årets resultat	15.713	20.769
ÅRETS RESULTAT	-281.208	-300.121
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-232.038	-229.593
Overført resultat	-49.170	-70.528
Disponeret i alt	-281.208	-300.121

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.077.806	2.101.237
Materielle anlægsaktiver i alt	2.077.806	2.101.237
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	1
Anlægsaktiver i alt	2.077.807	2.101.238
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.781.850	1.656.023
Udskudt skatteaktiv	63.658	47.945
Tilgodehavender i alt	1.845.508	1.703.968
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	106.036	153.813
Værdipapirer og kapitalandele i alt	106.036	153.813
Likvide beholdninger	461.940	657.805
Likvide beholdninger i alt	461.940	657.805
Omsætningsaktiver i alt	2.413.484	2.515.586
AKTIVER I ALT	4.491.291	4.616.824

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.184.833	3.234.002
Egenkapital i alt	3.309.833	3.359.002
GÆLDSFORPLIGTELSE		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.091.424	1.157.975
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.091.424	1.157.975
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	60.011	59.172
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	20.818
Anden gæld	6.918	17.657
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	13.105	2.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	90.034	99.847
Gældsforpligtelser i alt	1.181.458	1.257.822
PASSIVER I ALT	4.491.291	4.616.824

3. Driftsaktivitet
4. Eventualposter
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Regulering af eventualskatter	15.713	20.769
	<u>15.713</u>	<u>20.769</u>
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	779.274	842.757

3. Driftsaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive holdingvirksomhed.

4. 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.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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