

## **F.K.L. Holding ApS**

**Birkevænget 35**

**3520 Farum**

CVR-nr. 28 71 28 04

## **Årsrapport 2015**

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 26/5 2016

---

Flemming Lauridsen  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

|  | Side |
|--|------|
| <b>Påtegninger</b>                         |      |
| Ledelsespåtegning                          | 2    |
| Den uafhængige revisors erklæringer        | 3    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   |      |
| Selskabsoplysninger                        | 4    |
| Ledelsesberetning                          | 5    |
| <b>Årsregnskab</b>                         |      |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 6    |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7    |
| Balance pr. 31. december                   | 8    |
| Noter til årsregnskabet                    | 10   |

**Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for F.K.L. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 26. maj 2016

**Direktion**

Flemming Lauridsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til ledelsen i F.K.L. Holding ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for F.K.L. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 26. maj 2016

### **RSM Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Selskabet</b>     | F.K.L. Holding ApS<br>Birkevænget 35<br>3520 Farum<br>CVR-nr.: 28 71 28 04<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december<br>Hjemsted: Furesø |
| <b>Direktion</b>     | Flemming Lauridsen  |
| <b>Revision</b>      | RSM Beierholm<br>statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Munkehatten 1B<br>5220 Odense SØ   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Nordnet Bank<br>Havneholmen 25, 7.<br>1561 København V  |

**Ledelsesberetning**

Årsrapporten for F.K.L. Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning

**Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 297.404, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 5.804.998.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for F.K.L. Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokaleomkostninger m.v.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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.

### **Balancen**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### **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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|  | Note | 2015<br>kr.           | 2014<br>kr.           |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger            |      | <u>-168.790</u>       | <u>-124.148</u>       |
| <b>Bruttoresultat</b>                  |      | <b>-168.790</b>       | <b>-124.148</b>       |
| Finansielle indtægter                  | 1    | 554.267               | 442.522               |
| Finansielle omkostninger               | 2    | <u>-3.355</u>         | <u>-2.733</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>               |      | <b>382.122</b>        | <b>315.641</b>        |
| Skat af årets resultat                 | 3    | <u>-84.718</u>        | <u>-77.984</u>        |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b><u>297.404</u></b> | <b><u>237.657</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |      |                       |                       |
| Foreslået udbytte                      |      | 101.200               | 99.800                |
| Overført resultat                      |      | <u>196.204</u>        | <u>137.857</u>        |
|  |      | <b><u>297.404</u></b> | <b><u>237.657</u></b> |



## Balance pr. 31. december

|                                | Note | 2015<br>kr.             | 2014<br>kr.             |
|--------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                 |      |                         |                         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>       |      |                         |                         |
| <b>Værdipapirer</b>            |      |                         |                         |
| Værdipapirer                   |      | <u>5.877.235</u>        | <u>5.763.032</u>        |
|                                |      | <u>5.877.235</u>        | <u>5.763.032</u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>    |      | <u>176.731</u>          | <u>50.694</u>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> |      | <u><b>6.053.966</b></u> | <u><b>5.813.726</b></u> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>           |      | <u><b>6.053.966</b></u> | <u><b>5.813.726</b></u> |

## Balance pr. 31. december

|  | Note | 2015<br>kr.             | 2014<br>kr.             |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>PASSIVER</b>                        |      |                         |                         |
| <b>EGENKAPITAL</b>                     |      |                         |                         |
|  | 4    |                         |                         |
| Selskabskapital                        |      | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført resultat                      |      | <u>5.679.998</u>        | <u>5.483.794</u>        |
| <b>Egenkapital i alt</b>               |      | <b><u>5.804.998</u></b> | <b><u>5.608.794</u></b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>               |      |                         |                         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |      |                         |                         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse  |      | 80.877                  | 5.869                   |
| Selskabsskat                           |      | 36.566                  | 68.174                  |
| Anden gæld                             |      | 30.325                  | 31.089                  |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret    |      | <u>101.200</u>          | <u>99.800</u>           |
|  |      | <u>248.968</u>          | <u>204.932</u>          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |      | <b><u>248.968</u></b>   | <b><u>204.932</u></b>   |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                  |      | <b><u>6.053.966</u></b> | <b><u>5.813.726</u></b> |
| Eventualposter mv.                     | 5    |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  | 6    |                         |                         |

## Noter til årsregnskabet

|                                      | 2015                  | 2014                    |                         |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                      | kr.                   | kr.                     |                         |
| <b>1 Finansielle indtægter</b>       |                       |                         |                         |
| Andre finansielle indtægter          | <u>554.267</u>        | <u>442.522</u>          |                         |
|                                      | <b><u>554.267</u></b> | <b><u>442.522</u></b>   |                         |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>    |                       |                         |                         |
| Rentetillæg selskabsskat             | <u>3.355</u>          | <u>2.733</u>            |                         |
|                                      | <b><u>3.355</u></b>   | <b><u>2.733</u></b>     |                         |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>      |                       |                         |                         |
| Årets aktuelle skat                  | <u>84.718</u>         | <u>77.984</u>           |                         |
|                                      | <b><u>84.718</u></b>  | <b><u>77.984</u></b>    |                         |
| <b>4 Egenkapital</b>                 |                       |                         |                         |
|                                      | Selskabskapital       | Overført resultat       | I alt                   |
| Egenkapital 1. januar 2015           | 125.000               | 5.483.794               | 5.608.794               |
| Årets resultat                       | 0                     | 297.404                 | 297.404                 |
| Foreslået udbytte                    | <u>0</u>              | <u>-101.200</u>         | <u>-101.200</u>         |
| <b>Egenkapital 31. december 2015</b> | <b><u>125.000</u></b> | <b><u>5.679.998</u></b> | <b><u>5.804.998</u></b> |

**Noter til årsregnskabet**

**5 Eventualposter mv.**

Ingen

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen