

# FUNDAMENTA HOLDING ApS

Bådehavns­gade 42  
2450 Kø­ben­havn SV

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/03/2017**

---

**Pia Hegner**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	FUNDAMENTA HOLDING ApS Bådehavnsgade 42 2450 København SV  CVR-nr: 29215588 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank A/S
<b>Revisor</b>	JVBM Revision ApS Godkendte revisorer Herlev Hovedgade 82 2730 Herlev DK Danmark CVR-nr: 36972912 P-enhed: 1020599592

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Fundamenta Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 22/02/2017

## Direktion

Jakob Milthers

Pia Hegner

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FUNDAMENTA HOLDING ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FUNDAMENTA HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herlev, 22/02/2017

Bent Madsen  
Registreret revisor  
JVBM Revision ApS Godkendte revisorer  
CVR: 36972912

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktivitet er som holdingselskab at foretage investeringer i andre selskaber.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Som følge af den positive indtjening i dattervirksomheden, anses årets resultat for at være tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Efter regnskabsåret udløb er ikke intruffet omstændigheder der påvirker årets resultat.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret sammenlignet med sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Idet koncernen tilsammen ikke overskrider størrelsesgrænserne i årsregnskabslovens §110, har koncernen undladt at udarbejde et samlet koncernregnskab.

## Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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.

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

## Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Andre eksterne omkostninger:

Omfatter omkostninger til administration.

## Indtægt af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Selskabet indregner resultat af dattervirksomhed efter equity-metoden, hvorefter resultat af dattervirksomheden indgår i resultatopgørelsen.

## Finansielle poster:

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

## Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og eventuel ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Selskabsskat beregnes for dette år med 22%.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab, og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne



**Balancen:****Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i dattervirksomheden måles til indre værdi (equity-metoden).

**Tilgodehavender:**

Vurderes individuelt og måles til pålydende, efter kendte og forventede tab er afskrevet.

**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

**Skyldig skat og udskudt skat:**

Selskabet er sambeskattet med sit datterselskab. Skat af selskabets egen skattepligtige indkomst posteres som omkostninger under "skat af årets resultat", og skyldig skat vises under passiverne "skyldig selskabsskat". Skyldig selskabsskat i datterselskabet afregnes til moderselskabet på betalingstidspunktet.

Årets selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til det enkelte selskabs bidrag til sambeskatningen.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, samt under hensyntagen til fremførselsberettiget negativ indkomst. Udskudte skatteaktiver indregnes ikke i regnskabet.

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. For indeværende år er skattesatsen for udskudt skat 22%.

**Gældsforpligtelser:**

Måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-4.962</b>	<b>-4.601</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-4.962</b>	<b>-4.601</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		272.806	31.578
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		2.367	0
Andre finansielle omkostninger .....		-143	-262
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>270.068</b>	<b>26.715</b>
Skat af årets resultat .....		1.653	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>271.721</b>	<b>26.715</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		72.806	31.578
Overført resultat .....		95.515	-106.063
<b>I alt .....</b>		<b>271.721</b>	<b>26.715</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		594.160	521.354
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>594.160</b>	<b>521.354</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>594.160</b>	<b>521.354</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		79.915	16.000
Tilgodehavende skat .....		572	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>80.487</b>	<b>16.000</b>
Likvide beholdninger .....		291.463	258.235
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>371.950</b>	<b>274.235</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>966.110</b>	<b>795.589</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger ....		469.160	396.354
Overført resultat ....		264.550	169.035
Forslag til udbytte ....		103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>962.110</b>	<b>791.589</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		4.000	4.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>966.110</b>	<b>795.589</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi's metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	125.000	396.354	169.035	101.200	791.589
Betalt udbytte .....	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat .....	0	72.806	95.515	103.400	271.721
Egenkapital, ultimo .....	125.000	469.160	264.550	103.400	962.110

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mico ApS, København	100%	594.160	272.806

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har solidarisk hæftelse med datterselskabet for de sambeskattede selskabers selskabsskat, samt kildeskat på udbytter, royalties og renter. Pr. 31. december 2016 udgør hæftelsen t. kr. 50.