



FD-Invest Holding ApS

Nordgårdsvej 5

4520 Svinninge

CVR-nr. 29526303

Årsrapport for 2019

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. juni 2020

Frank Michael Daugaard Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

FD-Invest Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for FD-Invest 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svinninge, den 14. maj 2020

Direktion

Frank Daugaard
Direktør

FD-Invest Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FD-Invest Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FD-Invest Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 14. maj 2020

RevisorGården

Godkendte Revisorer A/S

CVR-nr. 19720705

Martin Skovholm
Registreret revisor
mne15937

FD-Invest Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------------------|---|
| Virksomheden | FD-Invest Holding ApS Nordgårdsvej 5 4520 Svinninge |
| CVR-nr. | 29526303 |
| Stiftelsesdato | 5. maj 2006 |
| Hjemsted | Holbæk |
| Regnskabsår | 1. januar 2019 - 31. december 2019 |
| Direktion | Frank Daugaard, Direktør |
| Tilknyttede virksomheder | Entreprenørselskabet 2015 ApS |
| Associerede virksomheder | P & N Invest ApS P & P Invest ApS |
| Revisor | RevisorGården Godkendte Revisorer A/S Kalundborgvej 60 4300 Holbæk |
| CVR-nr. | 19720705 |
| Pengeinstitut | Spar Nord |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet omfatter ejerskab af tilknyttede og associerede virksomheder indenfor entreprenørbranchen samt anden investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -151.227, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 4.964.699, og en egenkapital på kr. 4.775.838.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for FD-Invest Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til tilknyttede virksomheder betragtes som en kapitaltilførsel og indregnes under posten kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Tilskud modtaget fra tilknyttede virksomheder indregnes som udbytte.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægskativer

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter udbytteskat mm.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet hæfter som administrationselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|-----------------|-------------------|
| Bruttotab | | -27.315 | -46.317 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | | -27.315 | -46.317 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -624.763 | -3.697.063 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 0 | 128.431 |
| Andre finansielle indtægter | | 558.511 | 318.001 |
| Finansielle omkostninger | | -5.226 | -675.541 |
| Resultat før skat | | -98.793 | -3.972.489 |
| Skat af årets resultat | | -52.434 | 0 |
| Årets resultat | | -151.227 | -3.972.489 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 254.000 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 200.000 |
| Overført resultat | | -151.227 | -4.426.489 |
| Resultatdisponering | | -151.227 | -3.972.489 |

FD-Invest Holding ApS

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | 104.981 | 81.613 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 1.087.009 | 1.056.715 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.191.990 | 1.138.328 |
| Anlægsaktiver | | 1.191.990 | 1.138.328 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 451.955 | 436.433 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 2.000 |
| Andre tilgodehavender | | 10.379 | 86.513 |
| Tilgodehavender | | 462.334 | 524.946 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 3.186.834 | 2.471.946 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 3.186.834 | 2.471.946 |
| Likvide beholdninger | | 123.541 | 1.138.009 |
| Omsætningsaktiver | | 3.772.709 | 4.134.901 |
| Aktiver | | 4.964.699 | 5.273.229 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 4.650.838 | 4.802.064 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 254.000 |
| Egenkapital | | 4.775.838 | 5.181.064 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 30.000 | 30.000 |
| Selskabsskat | | 52.434 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1 | 38 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 106.426 | 62.127 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 188.861 | 92.165 |
| Gældsforpligtelser | | 188.861 | 92.165 |
| Passiver | | 4.964.699 | 5.273.229 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |

Noter

2019

2018

1. Personalemkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede

| | |
|---|---|
| 1 | 1 |
|---|---|

Direktionen har ikke modtaget vederlag i regnskabsåret

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|-------------------------------|-----------|---------------|----------------|-----------------|
| Entreprenørselskabet 2015 ApS | Svinninge | 100,00 | 104.980 | -655.057 |
| | | | 104.980 | -655.057 |

Associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|------------------|----------|---------------|------------------|---------------|
| P & N Invest ApS | Holbæk | 50,00 | 1.898.663 | 132.069 |
| P & P Invest ApS | Holbæk | 50,00 | 275.357 | -71.481 |
| | | | 2.174.020 | 60.588 |

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Holdingselskabet har afgivet tilbagebageserklæring overfor øvrige kreditorer i en af de koncernforbundne selskaber.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.