

**FKA Holding ApS  
Hornbækvej 340  
3080 Tikøb**

**CVR-nummer: 29534594**

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt 30/11  
på selskabets generalforsamling, den    /    2016



Flemming Kurt Andersen, Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 3

Ledelsesberetning ..... 4

### **Påtegninger**

Ledespåtegning ..... 5

Den uafhængige revisors erklæringer ..... 6

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** FKA Holding ApS  
Hornbækvej 340  
3080 Tikøb

CVR-nr.: 29 53 45 94  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Flemming Kurt Andersen

**Revisor** ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Blokken 90  
3460 Birkerød

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre selskaber samt drive anden finansiel virksomhed.

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

Selskabets aktivitet har samlet set udviklet sig tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening. Selskabets ledelse har sikret at selskabet har den nødvendige finansiering i det kommende regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for FKA Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tikøb, den 30. november 2016

### **Direktion**



Flemming Kurt Andersen

**Til kapitalejerne i FKA Holding ApS**  
**Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for FKA Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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 selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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 vor 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Birkerød, den 30. november 2016

**ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr.: 27966675



Peter Lind  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for FKA Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### **BALANCEN**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

#### **Tilgodehavender**

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

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

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### **Likvider**

Likvide midler består af indestående på bankkonti og kontante beholdninger.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
Indtægter af kapitalandele .....	77.094	9.110
Andre eksterne omkostninger .....	1	-2.749
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>77.095</b>	<b>6.361</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	0
Andre finansielle omkostninger .....	-29	-5.637
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>77.067</b>	<b>724</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>77.067</b>	<b>724</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	77.067	724
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>77.067</b>	<b>724</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## AKTIVER

	2016	2015
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	259.952	387.618
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>259.952</b>	<b>387.618</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>259.952</b>	<b>387.618</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	61.972	61.572
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>61.972</b>	<b>61.572</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>506</b>	<b>194</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>62.478</b>	<b>61.766</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>322.430</b>	<b>449.384</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-753.943	-831.009
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-628.943</b>	<b>-706.009</b>
Andre hensatte forpligtelser.....	490.875	695.635
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>490.875</b>	<b>695.635</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	77.530	115.815
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>77.530</b>	<b>115.815</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	369.719	330.695
Anden gæld .....	13.249	13.248
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>382.968</b>	<b>343.943</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>460.498</b>	<b>459.758</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>322.430</b>	<b>449.384</b>
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	375.000	375.000
	375.000	375.000
Kostpris 30. juni 2016	375.000	375.000
	375.000	375.000
Op- og nedskrivninger primo .....	12.618	3.508
Årets resultatandele.....	-127.666	9.110
	-115.048	12.618
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	-115.048	12.618
	-115.048	12.618
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 .....</b>	<b>259.952</b>	<b>387.618</b>

Anparter i FKA Entreprise ApS, med hjemsted i Helsingør Kommune, nom. DKK 127.000. Ejerandelen er 100%, FKA Byg ApS, med hjemsted i Helsingør Kommune, nom. DKK 125.000. Ejerandelen er 100% FKA Design ApS, med hjemsted i Helsingør Kommune, nom. DKK 125.000. Ejerandelen er 100%.

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-831.010	77.067	-753.943
	-706.010	77.067	-628.943
	-706.010	77.067	-628.943

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

### 3 Eventualposter mv. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatten.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabers mellemværende med kreditinstitut er der stillet sikkerhed i anparter, i alt DKK 125.000.