

# **F. K. ANDERSEN HOLDING ApS**

**Søvang 13**

**4000 Roskilde**

**CVR-nr. 29 81 56 74**

**Årsrapport for 2015/16**

**(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 2. september 2016

---

Karsten Mark Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for F. K. ANDERSEN 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 2. september 2016

### Direktion

Karsten Mark Andersen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapital ejeren i F. K. ANDERSEN HOLDING ApS*

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for F. K. ANDERSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 regnskabsåret 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 2. september 2016

Plenge Revision  
Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 35 94 48 85

Morten Plenge  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

F. K. ANDERSEN HOLDING ApS  
Søvang 13  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29 81 56 74  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Karsten Mark Andersen, direktør

### Revisor

Plenge Revision  
Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
Algade 34, 1. th.  
4000 Roskilde

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt anden formueanbringelse.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 496.393, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 654.123.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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. ANDERSEN HOLDING ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Egenkapital**

##### *Udbytte*

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

F. K. ANDERSEN HOLDING ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldig sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-4.625	-4.930
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-4.625</b>	<b>-4.930</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-4.625</b>	<b>-4.930</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		500.000	140.000
Finansielle omkostninger		0	-4.659
<b>Resultat før skat</b>		<b>495.375</b>	<b>130.411</b>
Skat af årets resultat	1	1.018	-244
<b>Årets resultat</b>		<b><u>496.393</u></b>	<b><u>130.167</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		101.200	0
Overført resultat		395.193	130.167
		<b><u>496.393</u></b>	<b><u>130.167</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	255.000	255.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>295.000</b></u>	<u><b>295.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>295.000</b></u>	<u><b>295.000</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		792.610	0
Sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>32.339</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>792.610</b></u>	<u><b>32.339</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>4.708</b></u>	<u><b>4.708</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>797.318</b></u>	<u><b>37.047</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.092.318</b></u></u>	<u><u><b>332.047</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		427.923	32.730
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	0
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>654.123</u></b>	<b><u>157.730</u></b>
Banker		251	251
Gæld til tilknyttede virksomheder		135.329	130.359
Sambeskatningsbidrag		296.708	0
Anden gæld		5.907	43.707
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>438.195</u></b>	<b><u>174.317</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>438.195</u></b>	<b><u>174.317</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.092.318</u></b>	<b><u>332.047</u></b>
Eventualposter m.v.	5		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	-1.018	244
	<b>-1.018</b>	<b>244</b>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	255.000	255.000
Kostpris 30. juni 2016	255.000	255.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>255.000</b>	<b>255.000</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
DPU Gruppen ApS	Roskilde	100%	1.208.506	561.337
DPU Malerenreprise ApS	Roskilde	100%	413.925	-175.831
FK Byggeservice ApS	Roskilde	100%	153.482	84.539

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	40.000	40.000
Kostpris 30. juni 2016	40.000	40.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TIC ApS	Køge	50%	64.666	-4.794

## 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	32.730	0	157.730
Årets resultat	0	395.193	101.200	496.393
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>427.923</b>	<b>101.200</b>	<b>654.123</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

### 5 Eventualposter m.v.

#### **Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.