

FKN Holding ApS

Redstedvej 30, 7970 Redsted

CVR-nr. 30 49 80 62

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2021.

Frank Kjær Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for FKN Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Redsted, den 30. marts 2021

Direktion

Frank Kjær Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i FKN Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FKN Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Nykøbing Mors, den 30. marts 2021

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Yde

statsautoriseret revisor
mne34101

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | FKN Holding ApS Redstedvej 30 7970 Redsted |
| | CVR-nr.: 30 49 80 62 |
| | Hjemsted: Morsø Kommune |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Frank Kjær Nielsen, Redsted |
| Revisor | BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors |
| Bankforbindelse | Jyske Bank A/S, Algade 2, 7900 Nykøbing Mors |
| Dattervirksomhed | Morsø El-teknik ApS, Morsø Kommune |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FKN Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter primært omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

FKN Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -11.125 | -10.875 |
| Bruttoresultat | -11.125 | -10.875 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 180.620 | 3.451 |
| Andre finansielle indtægter | 8.381 | 6.510 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -5.518 | -268 |
| Resultat før skat | 172.358 | -1.182 |
| Skat af årets resultat | 1.760 | 990 |
| Årets resultat | 174.118 | -192 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 180.620 | 3.451 |
| Udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 110.600 |
| Disponeret fra overført resultat | -119.502 | -114.243 |
| Disponeret i alt | 174.118 | -192 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | <u>1.234.722</u> | <u>1.054.102</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.234.722</u> | <u>1.054.102</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.234.722</u> | <u>1.054.102</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 229.670 | 308.980 |
| | Udskudte skatteaktiver | 4.350 | 2.590 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | <u>13.000</u> | <u>55.000</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>247.020</u> | <u>366.570</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>10.977</u> | <u>11.578</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>257.997</u> | <u>378.148</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.492.719</u> | <u>1.432.250</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.084.722 | 904.102 |
| Overført resultat | 160.359 | 279.861 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 110.600 |
| Egenkapital i alt | <u>1.483.081</u> | <u>1.419.563</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.500 | 4.500 |
| Anden gæld | 5.138 | 8.187 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>9.638</u> | <u>12.687</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>9.638</u> | <u>12.687</u> |
| Passiver i alt | <u>1.492.719</u> | <u>1.432.250</u> |
| | | |
| 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| 4 Eventualposter | | |
| 5 Nærtstående parter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------|-------------------------|--|------------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 125.000 | 900.651 | 394.104 | 108.000 | 1.527.755 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -108.000 | -108.000 |
| Resultatandel | 0 | 3.451 | -114.243 | 110.600 | -192 |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | 904.102 | 279.861 | 110.600 | 1.419.563 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -110.600 | -110.600 |
| Resultatandel | 0 | 180.620 | -119.502 | 113.000 | 174.118 |
| | 125.000 | 1.084.722 | 160.359 | 113.000 | 1.483.081 |

Noter

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------|------------------|
| 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år været formueforvaltning. | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 5.518 | 268 |
| | <u>5.518</u> | <u>268</u> |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 150.000 | 150.000 |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>150.000</u> | <u>150.000</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2020 | 904.102 | 900.651 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 180.620 | 3.451 |
| Opskrivninger 31. december 2020 | <u>1.084.722</u> | <u>904.102</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>1.234.722</u> | <u>1.054.102</u> |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Morsø El-teknik ApS | Morsø Kommune | 100 % |
| 4. Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | |
| 5. Nærtstående parter | | |
| Bestemmende indflydelse | | |
| Frank Kjær Nielsen, Redsted | Hovedaktionær | |