



Revisionsfirmaet Bayer

F. Foldager Holding ApS

Sandholmgårdsvej 45
3450 Allerød

Årsregnskab for 2016-17

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13. december 2017

Finn Foldager (sign.)

dirigent



Virksomhedsoplysninger

Selskabet F. Foldager Holding ApS
Sandholmgårdsvej 45
3450 Allerød

CVR-nr.: 30 59 57 26
Regnskabsår: 1. september – 31. august
Hjemsted: Allerød kommune

Direktion Finn Foldager

Revisor Revisionsfirmaet Bayer
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Prøvestensvej 19
3450 Allerød
CVR nr. 15 20 25 80



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	side	4
Ledelsesberetning		5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side	6 - 7
Årsregnskab 1. september 2016 til 31. august 2017		
Resultatopgørelse	side	9
Balance	side	10 - 11
Noter	side	12 - 14



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2016 til 31. august 2017 for F. Foldager Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016-17.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at lade årsregnskabet for det kommende år 2017-18 påtegne af revisor efter Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 8. november 2017

Direktion

Finn Foldager (sign.)

Finn Foldager



Ledelsesberetning

Årsregnskabet for F. Foldager Holding ApS for regnskabsåret 2016-17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016-17 udviser et overskud på 5.708.567 kroner, og selskabets balance pr. 31. august 2017 udviser en egenkapital på 40.640.336 kroner.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, der anses at væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i F. Foldager Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for F. Foldager Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2016- 31. august 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. ·
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige. ·
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vore konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften. ·
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Allerød, den 8. november 2017

Revisionsfirmaet Bayer ApS

statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR nr. 15 20 25 80

Hans Chr. Bayer (sign.)

Hans Christian Bayer
statsautoriseret revisor
mne 2747







Resultatopgørelse

1. september til 31. august

	Note	2016-17	2015-16 t. kr.
Bruttoresultat	2	- 103.387	- 245
Personaleomkostninger	3	- 103.116	- 87
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		- 112.476	- 8
Resultat før finansielle poster		- 318.979	- 340
Indtægter af kapitalinteresser i tilknyttede selskaber		4.441.056	1.180
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder		60.349	67
Øvrige finansielle indtægter		2.017.949	937
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	- 28
Øvrige finansielle omkostninger		- 117.127	- 109
Resultat før skat		6.083.248	1.707
Skat af årets resultat	4	- 374.681	- 120
Årets nettoresultat		5.708.567	1.587
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000
Overføres til næste år		4.708.567	587
		5.708.567	1.587



Balance

31. august

Aktiver

	Note	2017	2016 t. kr.
Fast ejendom		2.282.129	2.282
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		423.937	536
Materielle anlægsaktiver	5	2.706.066	2.818
Kapitalinteresser i dattervirksomheder	6	130.000	130
Kapitalinteresser i associerede virksomheder	6	66.250	66
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		1.408.500	1.459
Andre værdipapirer	7	33.928.121	31.718
Finansielle anlægsaktiver		35.532.871	33.373
Anlægsaktiver		38.238.937	36.191
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		764.128	692
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		96.474	16
Periodeafgrænsningsposter		60.743	92
Andre tilgodehavender		50.000	50
Tilgodehavender		971.345	850
Likvide beholdninger		2.430.222	1.558
Omsætningsaktiver		3.401.567	2.408
Aktiver i alt		41.640.504	38.599



Passiver

	Note	2017	2016 t. kr.
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		39.515.336	34.807
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000
Egenkapital	8	40.640.336	35.932
Hensættelse til eventualskat		9.419	6
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	35
Gæld til tilknyttede virksomheder		43.465	2.085
Skyldig selskabsskat	4	884.492	518
Anden gæld		12.792	23
Kortfristede gældsforpligtelser		990.749	2.661
Passiver i alt		41.640.504	38.599
Eventualforpligtelser	9		



Noter

Note 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for F. Foldager Holding ApS for regnskabsåret 2016-17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Generelt om indregning og værdiansættelse

Virksomheden anvender generelt de i årsregnskabsloven almindelige bestemmelser i relation til måling og indregning.

For specifikke regnskabsposter sker måling og indregning som neden for beskrevet.

Koncernregnskab

Koncernens virksomheder overskrider ikke tilsammen mindst to af grænserne for klassifikation som regnskabsklasse B virksomheder, og koncernen udarbejder derfor ikke koncernregnskab.

Note 2. Bruttoresultat

Under henvisning til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 32 har selskabet valgt at sammendrage omsætningen og visse andre poster i posten Bruttofortjeneste.

Selskabet sælger ingen varer eller ydelser.

Note 3 Personaleomkostninger

	<u>2016-17</u>	<u>2015-16 t. kr.</u>
Lønninger	103.116	87
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>103.116</u>	<u>87</u>
Antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

Note 4 Skat af årets resultat

	<u>2016-17</u>	<u>2015-16 t. kr.</u>
Skat af årets indkomst	358.078	93
Årets ændring i udskudt skat	3.204	- 17
Regulering af skatten for tidligere år	13.399	44
	<u>374.681</u>	<u>120</u>

Skatten af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret med eventuelle reguleringer i skatten af tidligere års indkomster samt for betalte a conto skatter.

Noter

Udskudt skat indregnes i balancen med skatteværdien af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Ved beregningen af den udskudte skat anvendes de skatteregler og skattesatser, der med lovgivningen på balancetidspunktet var gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringer i den udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne udnyttes enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Note 5 Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	<u>Fast ejendom</u>	<u>Driftsmidler</u>
Kostpris primo	2.282.129	562.380
Til- og afgang i året		0
Kostpris ultimo	<u>2.282.129</u>	<u>562.380</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	25.967
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>112.476</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>138.443</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>2.282.129</u>	<u>423.937</u>

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede, systematiske af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, aktivet er klart til at blive taget i brug.

Fast ejendom omfatter ejendommen matr. nr. 1æ Baggesgårde, Sdr. Omme, der er ubebygget, hvorfor den ikke afskrives.

Afskrivningsgrundlaget for driftsmidler, der opgøres som kostpris reduceret med skønnet restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid på mellem 3 og 5 år.

Note 6 Kapitalinteresser i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i datter- og associerede selskaber indregnes i balancen til anskaffessummen. Værdien nedskrives, hvis det findes nødvendigt af hensyn til at sikre et retvisende billede af selskabets økonomiske situation.

I resultatopgørelsen indtægtsføres vedtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder.



Noter

Note 7 Andre værdipapirer

Andre værdipapirer omfatter aktier samt obligationer og lignende, der handles på et reguleret marked, og værdiansættes til handelsværdien på statusdagen. Værdireguleringer af beholdningen indregnes i resultatopgørelsen.

Note 8 Egenkapital

	<u>Primo</u>	<u>Betalt udbytte</u>	<u>Resultat-disponering</u>	<u>Ultimo</u>
Selskabskapital	125.000			125.000
Overført resultat	34.806.769		4.708.567	39.515.336
Foreslået udbytte	<u>1.000.000</u>	<u>- 1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>35.931.769</u>	<u>- 1.000.000</u>	<u>5.708.567</u>	<u>40.640.336</u>

Note 9 Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med dets kontrollerede selskabet og hæfter derfor – i det omfang, der er hjemlet i skattelovgivningen – for indkomstskatter for de sambeskattede selskaber, samt for visse andre skatter i sambeskatningskredsen. Det samlede skattetilsvaret fremgår af administrationsselskabets årsrapport.