

F.Q.T. Holding ApS

Torvet 2, 1., 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 31 32 65 59

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2017.



Flemming Qvist Tolbod
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for F.Q.T. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 4. april 2017

Direktion


Flemming Qvist Tolbod

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i F.Q.T. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for F.Q.T. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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.

Svendborg, den 4. april 2017

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Morten Heitmann
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

F.Q.T. Holding ApS
Torvet 2, 1.
5900 Rudkøbing

Telefon: 62513702
E-mail: flemming@tolbod.com

CVR-nr.: 31 32 65 59
Stiftet: 10. marts 2008
Hjemsted: Langeland Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Flemming Qvist Tolbod

Revisor

Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ryttervej 4
5700 Svendborg

Bankforbindelse

Nordea Erhverv, Centrumpladsen 8, 5700 Svendborg

Associeret virksomhed

Tandlægerne Tolbod og Toftini ApS, Langeland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at drive virksomhed med investering og formueforvaltning.

Selskabet har fungeret som holdingselskab for Tandlægerne Tolbod og Toftini ApS samt foretager investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året været positivt afkast på værdipapirer. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.089.424 kr. mod 2.898.574 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter regnskabsårets udløb afhændet anparterne i Tandlægerne Tolbod og Toftini ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F.Q.T. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen 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.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoposkrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-226.620	-173.084
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.958	0
Andre driftsomkostninger	0	-16.838
Driftsresultat	-232.578	-189.922
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	403.328	780.980
Andre finansielle indtægter	1.359.794	3.140.839
Øvrige finansielle omkostninger	-243.839	-179.978
Resultat før skat	1.286.705	3.551.919
1 Skat af årets resultat	-197.281	-653.345
Årets resultat	1.089.424	2.898.574
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-417.892	-16.866
Udbytte for regnskabsåret	675.000	500.000
Overføres til overført resultat	832.316	2.415.440
Disponeret i alt	1.089.424	2.898.574

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	583.808	1.001.700
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>583.808</u>	<u>1.001.700</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>583.808</u>	<u>1.001.700</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	91.933	0
	Andre tilgodehavender	6.833	28.744
	Periodeafgrænsningsposter	48.569	71.112
	Tilgodehavender i alt	<u>147.335</u>	<u>99.856</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	27.412.460	27.128.306
	Værdipapirer i alt	<u>27.412.460</u>	<u>27.128.306</u>
	Likvide beholdninger	1.062.361	818.734
	Omsætningsaktiver i alt	<u>28.622.156</u>	<u>28.046.896</u>
	Aktiver i alt	<u>29.205.964</u>	<u>29.048.596</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	200.000	200.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	81.408	499.300
5	Overført resultat	28.209.250	27.376.935
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	675.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>29.165.658</u>	<u>28.576.235</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	9.778	15.645
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>9.778</u>	<u>15.645</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.999	16.999
	Gæld til associerede virksomheder	3.529	130.986
	Selskabsskat	0	307.833
	Anden gæld	0	898
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.528</u>	<u>456.716</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>30.528</u>	<u>456.716</u>
	Passiver i alt	<u>29.205.964</u>	<u>29.048.596</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	202.642	639.177
Årets regulering af udskudt skat	-5.867	13.557
Regulering af tidligere års skat	506	611
	<u>197.281</u>	<u>653.345</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2016	502.400	502.400
Kostpris 31. december 2016	<u>502.400</u>	<u>502.400</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	821.220	797.846
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	483.808	821.220
Udbytte	-821.220	-797.846
Opskrivninger 31. december 2016	<u>483.808</u>	<u>821.220</u>
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2016	-321.920	-281.680
Årets afskrivninger på goodwill	-80.480	-40.240
Afskrivninger på goodwill 31. december 2016	<u>-402.400</u>	<u>-321.920</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>583.808</u>	<u>1.001.700</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	80.480
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tandlægerne Tolbod og Toftini ApS	Langeland	50 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	499.300	516.166
Resultatandel	-417.892	-16.866
	<u>81.408</u>	<u>499.300</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	27.376.934	24.961.495
Årets overførte overskud eller underskud	832.316	2.415.440
	<u>28.209.250</u>	<u>27.376.935</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	500.000	99.800
Udloddet udbytte	-500.000	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>675.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>675.000</u>	<u>500.000</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 56 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 20 måneder og en samlet restleasingydelse på 94 t.kr.		