

F.Q.T. Holding ApS


Egevænget 21, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 31 32 65 59

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2018.



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 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

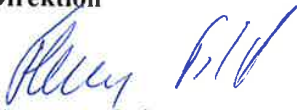
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 15. marts 2018

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 2017 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 15. marts 2018

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Morten Heitmann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26762

Selskabsoplysninger

Selskabet

F.Q.T. Holding ApS
Egevænget 21
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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har primo 2017 afhændet anparterne i det tidligere associerede selskab.

Der har i året været positivt afkast på værdipapirer. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.541.513 kr. mod 1.089.424 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F.Q.T. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-276.345	-226.620
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-5.958</u>
Driftsresultat	-276.345	-232.578
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	403.328
Andre finansielle indtægter	2.284.998	1.359.794
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-30.394</u>	<u>-243.839</u>
Resultat før skat	1.978.259	1.286.705
1 Skat af årets resultat	<u>-436.746</u>	<u>-197.281</u>
Årets resultat	<u>1.541.513</u>	<u>1.089.424</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-81.408	-417.892
Udbytte for regnskabsåret	105.800	675.000
Overføres til overført resultat	<u>1.517.121</u>	<u>832.316</u>
Disponeret i alt	<u>1.541.513</u>	<u>1.089.424</u>

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	583.808
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>583.808</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>583.808</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	35.941	91.933
	Andre tilgodehavender	3.924	6.833
	Periodeafgrænsningsposter	22.166	48.569
	Tilgodehavender i alt	<u>62.031</u>	<u>147.335</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	28.981.710	27.412.460
	Værdipapirer i alt	<u>28.981.710</u>	<u>27.412.460</u>
	Likvide beholdninger	1.015.493	1.062.361
	Omsætningsaktiver i alt	<u>30.059.234</u>	<u>28.622.156</u>
	Aktiver i alt	<u>30.059.234</u>	<u>29.205.964</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	200.000	200.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	81.408
5 Overført resultat	29.726.371	28.209.250
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	675.000
Egenkapital i alt	<u>30.032.171</u>	<u>29.165.658</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.911	9.778
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.911</u>	<u>9.778</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.623	26.999
Gæld til associerede virksomheder	0	3.529
Anden gæld	3.529	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.152	30.528
Gældsforpligtelser i alt	<u>23.152</u>	<u>30.528</u>
Passiver i alt	<u>30.059.234</u>	<u>29.205.964</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	441.760	202.642
Årets regulering af udskudt skat	-5.867	-5.867
Regulering af tidligere års skat	853	506
	<u>436.746</u>	<u>197.281</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2017	502.400	502.400
Afgang i årets løb	-502.400	0
Kostpris 31. december 2017	<u>0</u>	<u>502.400</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	483.808	821.220
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	483.808
Udbytte	-483.808	-821.220
Opskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>	<u>483.808</u>
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2017	-402.400	-321.920
Årets afskrivninger på goodwill	0	-80.480
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	402.400	0
Afskrivninger på goodwill 31. december 2017	<u>0</u>	<u>-402.400</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>583.808</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	200.000	200.000
	200.000	200.000
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017	81.408	499.300
Resultatandel	-81.408	-417.892
	0	81.408
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	28.209.250	27.376.934
Årets overførte overskud eller underskud	1.517.121	832.316
	29.726.371	28.209.250
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	675.000	500.000
Udloddet udbytte	-675.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	105.800	675.000
	105.800	675.000
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 8 måneder og en samlet restleasingydelse på 38 t.kr.		